

## **AUTISME APPRENDRE AUTREMENT Chemin de la Solidarité**

**06510 CARROS**

**-O-O-O-O-**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**



## AUTISME APPRENDRE AUTREMENT Chemin de la Solidarité

### 06510 CARROS

Aux membres de l'Association

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association AUTISME APPRENDRE AUTREMENT, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### **1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont au regard des règles et principes comptables Français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Faits marquants », figurant page 13 de l'annexe des comptes annuels.

#### **2 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne l'application de



## AUTISME APPRENDRE AUTREMENT

l'instruction comptable M22 aux éléments concernés, conformément au Code de l'action sociale et des familles.

### **3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

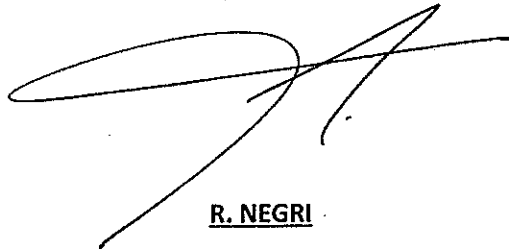
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Béziers,  
Le 4 juin 2014

Le commissaire aux comptes

**MBA-AUDIT**



**R. NEGRI**





**A.A.A. AUTISME APPRENDRE  
AUTREMENT**

Chemin de la Solidarité  
06510 - CARROS

**COMPTES ANNUELS au 31/12/2013**

EXPERTISE COMPTABLE

FISCALITÉ

AUDIT

COMMISSARIAT AUX COMPTES

FORMATION

SOCIAL

[www.axiomeassociés.fr](http://www.axiomeassociés.fr)

**A.A.A. AUTISME APPRENDRE  
AUTREMENT**

Chemin de la Solidarité  
06510 - CARROS

---

**COMPTES ANNUELS au 31/12/2013**

## SOMMAIRE

- **RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE**
  
- **COMPTE RENDU DE MISSION**
  
- **BILAN**
  - . Bilan Actif-Passif
  - . Détail
  
- **COMPTE DE RESULTAT**
  - . Compte de Résultat
  - . Détail
  
- **ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE**

Conformément à nos accords, nous avons procédé à l'établissement des comptes annuels de l'association A.A.A. Autisme Apprendre Autrement, pour l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Ces documents qui comprennent le bilan, le compte de résultat et l'annexe font apparaître :

- des produits d'exploitation de 2 612 874 Euros
- ainsi qu'un total de bilan de 5 412 268 Euros

Ils ont été établis sur la base des pièces, documents et informations portés à notre connaissance par l'association.

Nos travaux ont été effectués en conformité avec les normes professionnelles définies par l'Ordre des experts-comptables dans le cadre des missions de présentation des comptes annuels.

Fait à Nîmes, le 22/04/2014

Signature de l'Expert-Comptable

Marc CLOUVEL

## COMPTE-RENDU DE MISSION

Les présents états financiers ont été établis conformément à la mission de présentation des comptes annuels qui a été confiée à AXIOME D.I.S et qui s'est exercée selon la convention dont un extrait est rappelé ci-dessous, dans le respect des dispositions du code de déontologie des professionnels de l'expertise comptable, des dispositions du code monétaire et financier ainsi que des normes professionnelles.

### EXTRAIT DE LA CONVENTION DE MISSION

#### MISSION DE AXIOME D.I.S

AXIOME D.I.S met à la disposition du client une compétence technique matérialisée par la remise de lettres, rapports, communications verbales, états de synthèse.

Dans le cadre de cette mission, AXIOME D.I.S. peut recommander l'utilisation d'un sous-traitant informatique ou de tout autre spécialiste.

La contrepartie de la mission exercée est un mémoire d'honoraires dont le montant est librement débattu entre les parties.

#### OBLIGATIONS DU CLIENT

La client a une obligation générale d'information et de coopération s'étendant à la fiabilité des informations communiquées à AXIOME D.I.S.

Le client s'engage à mettre à la disposition de AXIOME D.I.S les documents nécessaires à l'exécution de la mission dans les conditions prévues par les procédures mises en place.

Le client s'engage à conserver l'ensemble de la comptabilité pendant 10 ans, à ne pas porter atteinte à l'indépendance des membres de l'Ordre, à ne pas modifier les documents fournis par AXIOME D.I.S sous sa signature, dans ses rapports avec les tiers.

#### OBLIGATIONS DE AXIOME D.I.S

AXIOME D.I.S exerce sa mission conformément aux règles générales professionnelles et aux recommandations de l'Ordre. AXIOME D.I.S est tenue au secret professionnel.

D'une manière générale, les obligations de AXIOME D.I.S sont des obligations de moyen.

En aucun cas, la responsabilité de AXIOME D.I.S ne peut être engagée par la non vérification de l'exactitude ou de la vraisemblance des données fournies par le client.

### EXTRAIT DE LA DEFINITION DE MISSION

#### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

La mission de présentation vise à permettre au membre de l'Ordre d'attester, sauf difficultés particulières, qu'il n'a rien relevé qui remette en cause la régularité en la forme de la comptabilité ainsi que la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels issus en tenant compte des documents et informations fournis par l'entreprise.

Elle conduit à l'établissement d'une attestation qui fait partie des documents de synthèse qui sont remis au client. Cette mission n'est ni un Audit, ni un Examen des comptes annuels et n'a pas pour objectif la recherche systématique de fraudes et de détournements.

Elle s'appuie sur :

- une prise de connaissance générale de l'entreprise;
- le contrôle de la régularité formelle de la comptabilité;
- des contrôles par épreuves des pièces justificatives;
- un examen critique de cohérence et de vraisemblance des comptes annuels.

Le contrôle des écritures et leur rapprochement avec les pièces justificatives sont effectués par épreuves.



# BILAN

- Bilan Actif
- Bilan Passif
- Détail Bilan Actif
- Détail Bilan Passif

**BILAN ACTIF**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement	72 534	6 044	66 489	
Autres immobilisations incorporelles	15 569	14 201	1 368	1 494
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions	4 302 384	318 701	3 983 683	1 818 097
Installations techniques, matériel et outillage	57 625	29 703	27 923	24 957
Autres immobilisations corporelles	499 064	276 174	222 890	159 564
Immobilisations corporelles en cours				898 705
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	23 506		23 506	21 634
<b>TOTAL I</b>	<b>4 970 681</b>	<b>644 823</b>	<b>4 325 858</b>	<b>2 924 451</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés	2 538		2 538	1 716
<b>CREANCES</b>				
Usagers et comptes rattachés	149 142		149 142	55 331
Autres créances	140 973		140 973	3 645
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	738 159		738 159	737 185
Charges constatées d'avance	55 598		55 598	72 748
<b>TOTAL II</b>	<b>1 086 409</b>		<b>1 086 409</b>	<b>870 624</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>6 057 091</b>	<b>644 823</b>	<b>5 412 268</b>	<b>3 795 075</b>

**BILAN PASSIF**

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	64 987	64 987
Ecart de réévaluation		
Réserves	278 752	259 779
Report à nouveau	101 728	95 747
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>78 057</b>	<b>-17 553</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	-68 521	-26 013
Ecart de réévaluation		
Subvention d'investissement sur biens neufs renouvelables		
Provisions réglementées	276 369	194 987
Droit des propriétaires		
<b>TOTAL I</b>	<b>731 374</b>	<b>571 934</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL II</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL III</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 224 523	2 679 335
Concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus	915	1 505
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 582	83 929
Dettes fiscales et sociales	263 056	176 354
Dettes sur immobilisations	103 689	275 798
Autres dettes	1 000	470
Produits constatés d'avance	11 130	5 750
<b>TOTAL IV</b>	<b>4 680 894</b>	<b>3 223 141</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Ecart de conversion - Passif		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>5 412 268</b>	<b>3 795 075</b>

## DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
- 20100000 FRAIS DE 1 ER ETABLISSEMENT	72 533,79		72 533,79	
- 28010000 AMORT. FRAIS D'ETABLISSEMENT		6 044,48	-6 044,48	
<b>Frais d'établissement</b>	<b>72 533,79</b>	<b>6 044,48</b>	<b>66 489,31</b>	
- 20500000 LOGICIELS	15 568,68		15 568,68	14 109,56
- 28050000 AMORT. LOGICIELS		14 200,76	-14 200,76	-12 616,02
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>15 568,68</b>	<b>14 200,76</b>	<b>1 367,92</b>	<b>1 493,54</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
- 21400000 CONSTRUCTIONS SUR SOL AUTRUI	3 401 117,62		3 401 117,62	2 027 211,87
- 21450000 A.A.I. CONSTRUCTIONS SUR SOL AUTRUI	901 266,52		901 266,52	28 008,80
- 28140000 AMORT. CONST. SOL AUTRUI		297 759,34	-297 759,34	-230 705,73
- 28145000 AMORT. IGAAC SOL AUTRUI		20 942,04	-20 942,04	-6 418,43
<b>Constructions</b>	<b>4 302 384,14</b>	<b>318 701,38</b>	<b>3 983 682,76</b>	<b>1 818 096,51</b>
- 21541000 MATERIEL ET MOBILIER EDUCATIF	40 116,66		40 116,66	31 398,76
- 21542000 MATERIEL ET MOBILIER CUISINE	14 932,81		14 932,81	13 131,86
- 21543000 MATERIEL SECURITE	659,00		659,00	659,00
- 21544000 MATERIEL HYGIENE	1 917,00		1 917,00	1 917,00
- 28154100 AMORT. MAT. MOB. EDUCATIF		20 786,73	-20 786,73	-15 416,49
- 28154200 AMORT. MAT. MOB. CUISINE		7 137,82	-7 137,82	-5 537,74
- 28154300 AMORT. MATERIEL SECURITE		318,56	-318,56	-252,65
- 28154400 AMORT. MATERIEL HYGIENE		1 459,42	-1 459,42	-942,69
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>57 625,47</b>	<b>29 702,53</b>	<b>27 922,94</b>	<b>24 957,05</b>
- 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	235 355,10		235 355,10	200 929,75
- 21830000 MATERIEL DE BUREAU & INFORMATIQUE	120 921,07		120 921,07	67 078,56
- 21840000 MOBILIER	62 952,57		62 952,57	32 993,46
- 21880000 IMMOB. / PROVISIONS REGLEMENTEES	79 834,77		79 834,77	79 834,77
- 28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		122 192,52	-122 192,52	-101 579,59
- 28183000 AMORT. MAT. BUREAU ET INFO		65 821,29	-65 821,29	-54 327,81
- 28184000 AMORTIS. MOBILIER		23 839,86	-23 839,86	-17 011,46
- 28188000 AMORT. IMMOB. / PROV. REGL.		64 320,15	-64 320,15	-48 353,19
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>499 063,51</b>	<b>276 173,82</b>	<b>222 889,69</b>	<b>159 564,49</b>
- 23100000 IMMOB. EN COURS - COTEAUX FLEURIS				898 704,75
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>				<b>898 704,75</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
- 27100000 TITRES IMMOBILISES	442,25		442,25	152,50
- 27100100 PARTS SOGAMA	14 448,00		14 448,00	14 448,00
- 27100200 PARTS CREDIT COOPERATIF/EMPRUNTS	1 647,00		1 647,00	
- 27510000 DEPOTS VERSES	5 726,61		5 726,61	5 641,98
- 27550000 CAUTIONNEMENTS	210,00		210,00	360,00
- 27550100 FDGM SOGAMA	1 032,00		1 032,00	1 032,00
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>23 505,86</b>		<b>23 505,86</b>	<b>21 634,48</b>

## DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>TOTAL I</b>	<b>4 970 681,45</b>	<b>644 822,97</b>	<b>4 325 858,48</b>	<b>2 924 450,82</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
- 40910000 FOURNISSEURS A COMPTES VERSES	2 537,85		2 537,85	1 716,00
Avances et acomptes versés	2 537,85		2 537,85	1 716,00
<b>CREANCES</b>				
- 41110000 CREANCES CLIENTS	43 849,50		43 849,50	11 920,36
- 41131000 C.P.A.M.	66 801,10		66 801,10	
- 41134100 CCSS MONACO	21 319,50		21 319,50	23 411,10
- 41150000 AUTRES TIERS PAYANTS	10 563,30		10 563,30	
- 41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	6 608,92		6 608,92	20 000,00
Usagers et comptes rattachés	149 142,32		149 142,32	55 331,46
- 40110001 FOURNISSEURS	592,45		592,45	501,26
- 40970000 FOURNISSEURS - AUTRES AVOIRS	48,01		48,01	
- 42500000 PERSONNEL - AVANCES A COMPTES VERSES	400,00		400,00	800,00
- 42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	90,26		90,26	161,04
- 43870000 ORGANISMES SOC. PRODUITS A RECEVOIR	1 526,49		1 526,49	2 182,49
- 46200000 CREANCES S/CESSIONS D'IMMOBILISAT.	12 000,00		12 000,00	
- 46720000 F.A.M. LES CLEMENTINES	123 874,39		123 874,39	
- 46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	2 440,92		2 440,92	
Autres créances	140 972,52		140 972,52	3 644,79
<b>DIVERS</b>				
- 51200000 SOCIETE GENERALE	574 665,35		574 665,35	390 578,26
- 51210000 LIVRET A - SOCIETE GENERALE	80 572,40		80 572,40	78 799,45
- 51240000 LIVRET ASSOCIATION	31 114,40		31 114,40	254 325,45
- 51250000 CREDIT COOPERATIF	36 891,59		36 891,59	72,00
- 51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	4 623,26		4 623,26	8 561,90
- 53100000 CAISSE EN LIVRES STERLING	448,94		448,94	
- 53200000 CAISSES	9 800,81		9 800,81	4 747,48
- 54100000 REGIES D'AVANCE	41,90		41,90	
- 54100300 REGIES D'AVANCE P.K.				100,00
Disponibilités	738 158,65		738 158,65	737 184,54
- 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	55 598,00		55 598,00	72 747,67
Charges constatées d'avance	55 598,00		55 598,00	72 747,67
<b>TOTAL II</b>	<b>1 086 409,34</b>		<b>1 086 409,34</b>	<b>870 624,46</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>6 057 090,79</b>	<b>644 822,97</b>	<b>5 412 267,82</b>	<b>3 795 075,28</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
- 10261400 SUBV. INVEST. MAIRIE CARROS	54 987,00	54 987,00
- 10261700 SUBVENTIONS ORGANISMES PRIVES	10 000,00	10 000,00
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>64 987,00</b>	<b>64 987,00</b>
- 10682000 EXCEDENTS AFFECT. INVESTISSEMENT	175 335,00	175 335,00
- 10685000 EXCEDENT AFF. COUVERTURE DU BFR SEES	12 388,18	
- 10686000 RESERVE DE COMPENSATION S.E.E.S	41 627,17	40 639,54
- 10686001 RESERVE DE COMPENSATION S.E.S.S.A.D	5 597,33	
- 10688000 RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF	43 804,71	43 804,71
<b>Réserves</b>	<b>278 752,39</b>	<b>259 779,25</b>
- 11000000 R.A.N. CREDITEUR	101 728,26	95 746,72
<b>Report à nouveau</b>	<b>101 728,26</b>	<b>95 746,72</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>78 057,30</b>	<b>-17 552,95</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
- 11510110 EXCEDENT S.E.E.S. 2011 EN ATTENTE		37 164,18
- 11510111 EXCEDENT S.E.S.S.A.D. 2011 EN ATTEN		5 597,33
- 11510120 EXCEDENT S.E.S.S.A.D. 2012 EN ATTEN	8,87	
- 11511000 EXCEDENT S.E.E.S. 2010 EN ATTENTE		987,63
- 11519120 DEFICIT S.E.E.S. 2012 EN ATTENTE	-14 502,81	
- 11620000 D.N.O. DETTE CONGES - S.E.E.S.	-36 486,00	-37 014,00
- 11620001 D.N.O. DETTE CONGES - SESSAD	-27 668,00	-30 099,00
- 12001200 REPRISE EXCEDENT 2011 S.E.E.S.	24 776,00	
- 12901000 REPRISE DEFICIT S.E.S.S.A.D. 2010		-2 649,18
- 12901200 REPRISE DEFICIT 2012	-14 648,73	
<b>Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs</b>	<b>-68 520,67</b>	<b>-26 013,04</b>
- 14100000 PROV. REGL. COUVERTURE B.F.R.	175 540,00	85 000,00
- 14200000 PROV. REGL. RENOUVEL. IMMOB.	17 755,00	36 665,00
- 14201000 PROV. REGL. RENOUVEL. SEES/TRAVAUX	54 747,47	56 285,79
- 14861000 PROV. REGLT. RES. P.V. ACTIF IMMOB.	11 260,25	3 874,79
- 14862000 PROV. REGLT. RES. P.V. ACTIF CIRCUL	17 066,67	13 161,78
<b>Provisions règlementées</b>	<b>276 369,39</b>	<b>194 987,36</b>
<b>TOTAL I</b>	<b>731 373,67</b>	<b>571 934,34</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>TOTAL II</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>TOTAL III</b>		
<b>DETTES</b>		
- 16401000 EMPRUNT CONSTRUCTION	1 850 462,66	1 887 995,63
- 16402000 EMPRUNT EQUIPEMENT 109 KEURO	4 525,83	30 843,80
- 16403000 EMPRUNT EQUIPEMENT 38 KEURO	23 070,02	26 834,00

## DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
- 16404000 EMPRUNT EQUIPEMENT 121 KEURO	52 258,67	76 393,30
- 16405000 EMPRUNT CONSTRUCTION 2 064 K	2 135 703,41	648 928,34
- 16406000 EMPRUNT C. COOP. 135 KEURO	129 139,37	
- 16407000 EMPRUNT C. COOP. 28 KEURO	28 098,90	
- 16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	1 264,00	8 339,75
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>4 224 522,86</b>	<b>2 679 334,82</b>
- 41910000 CLIENTS A COMPTES RECUS	915,00	1 505,00
<b>Avances et acomptes reçus</b>	<b>915,00</b>	<b>1 505,00</b>
- 40110000 FOURNISSEURS	56 706,91	40 557,34
- 40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	19 874,81	43 371,39
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>76 581,72</b>	<b>83 928,73</b>
- 42820000 DETTES - CONGES A PAYER	55 535,00	45 025,00
- 42860000 PERSONNEL - CHARGES A PAYER	27 032,01	1 923,88
- 43100000 URSSAF	54 871,00	35 776,00
- 43730000 CAISSES DE RETRAITE ET PREVOYANCE	43 790,00	32 008,00
- 43820000 CHARGES SOCIALES - CONGES A PAYER	25 046,00	20 308,00
- 43860000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	18 413,60	31 389,49
- 44400000 ETAT - IMPOTS SOCIETE A TAUX REDUIT	2 432,00	2 667,00
- 44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	6 605,00	6 097,00
- 44733000 AGEFOS PME FORMATION CONTINUE	26 970,53	
- 44734000 ORGANISME EFFORT CONSTRUCTION	1 200,55	
- 44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	1 160,00	1 160,00
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>263 055,69</b>	<b>176 354,37</b>
- 40400000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	11 116,94	238 798,42
- 40470000 FOURN. IMMOB. RETENUE GARANTIE	92 571,94	37 000,06
<b>Dettes sur immobilisations</b>	<b>103 688,88</b>	<b>275 798,48</b>
- 46702000 INDEMNITES JOURNALIERES C.P.A.M.		469,54
- 46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER	1 000,00	
<b>Autres dettes</b>	<b>1 000,00</b>	<b>469,54</b>
- 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	11 130,00	5 750,00
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>11 130,00</b>	<b>5 750,00</b>
<b><u>TOTAL IV</u></b>	<b><u>4 680 894,15</u></b>	<b><u>3 223 140,94</u></b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>5 412 267,82</b>	<b>3 795 075,28</b>

## COMPTE DE RESULTAT

- **Compte de Résultat**
- **Détail Compte de Résultat**



**COMPTE DE RESULTAT**

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue	2 335 425	1 915 577	419 849
Production stockée			
Production immobilisée	72 534		72 534
Subventions d'exploitation	62 958	42 681	20 277
Reprises sur amortissements et provisions			
Transferts de charges	131 979	17 719	114 260
Cotisations	7 359	4 612	2 747
Opérations faites en commun			
Autres produits	2 619	28	2 591
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>2 612 874</b>	<b>1 980 617</b>	<b>632 257</b>
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières	1 063	-48	1 111
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés	96 477	85 459	11 018
Charges externes	357 619	314 192	43 427
Impôts et taxes	128 335	99 522	28 813
Salaires et Traitements	1 158 331	917 282	241 049
Charges sociales	426 891	334 062	92 829
Amortissements	170 082	143 773	26 309
Provisions			
Opérations faites en commun			
Autres charges	15 766	1 320	14 446
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>2 354 564</b>	<b>1 895 562</b>	<b>459 001</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>258 311</b>	<b>85 055</b>	<b>173 256</b>
Produits financiers	4 709	8 691	-3 982
Charges financières	109 864	112 899	-3 035
<b>Résultat financier</b>	<b>-105 155</b>	<b>-104 208</b>	<b>-947</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>153 155</b>	<b>-19 154</b>	<b>172 309</b>
Produits exceptionnels	32 448	25 714	6 734
Charges exceptionnelles	106 743	22 484	84 259
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-74 295</b>	<b>3 230</b>	<b>-77 525</b>
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés	803	1 629	-826
Report des ressources			
Engagements à réaliser			
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>78 057</b>	<b>-17 553</b>	<b>95 610</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 70600100 PRESTATIONS FORMATIONS	134 467,21	121 835,00	12 632,21
- 70600111 HONORAIRES FORMATION		-28 750,00	28 750,00
- 73121000 DOTATION GLOBALE SESSAD	724 946,05		724 946,05
- 73122000 PRIX DE JOURNEE PJSI	1 476 012,22		1 476 012,22
- 73130000 PRODUITS TARIFICATION P.J.		1 101 206,58	-1 101 206,58
- 73160000 DOTATION GLOBALE SESSAD		721 285,28	-721 285,28
<b>Production vendue</b>	<b>2 335 425,48</b>	<b>1 915 576,86</b>	<b>419 848,62</b>
- 72100000 PRODUCTION IMMOBILISEE INCORPORELLE	72 533,79		72 533,79
<b>Production immobilisée</b>	<b>72 533,79</b>		<b>72 533,79</b>
- 74100000 SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	7 375,18		7 375,18
- 74800000 AUTRES SUBVENTIONS ET PARTICIPATION		512,13	-512,13
- 74880000 AGENCE DE SERVICES & DE PAIEMENTS	55 582,78	42 168,76	13 414,02
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>62 957,96</b>	<b>42 680,89</b>	<b>20 277,07</b>
- 79100000 TRANSFERT CH. - IND. JOURNAL PREV.	13 827,52	12 142,86	1 684,66
- 79101001 REFACT. FRAIS DEPLACEMENTS F.A.M.	15 857,12		15 857,12
- 79140000 AVANTAGES ET DEDUCTIONS REPAS PRIS	3 778,05	4 291,40	-513,35
- 79150000 REMBT ASSURANCE		1 284,86	-1 284,86
- 79164101 REFACT. CHARGES PERSONNEL F.A.M.	98 516,11		98 516,11
<b>Transferts de charges</b>	<b>131 978,80</b>	<b>17 719,12</b>	<b>114 259,68</b>
- 75600100 ADHESIONS	1 660,00	1 415,00	245,00
- 75600200 DONNS	5 699,00	3 197,00	2 502,00
<b>Cotisations</b>	<b>7 359,00</b>	<b>4 612,00</b>	<b>2 747,00</b>
- 75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	2 619,03	27,98	2 591,05
<b>Autres produits</b>	<b>2 619,03</b>	<b>27,98</b>	<b>2 591,05</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b><u>2 612 874,06</u></b>	<b><u>1 980 616,85</u></b>	<b><u>632 257,21</u></b>
- 60225000 ACHATS FOURNITURES DE BUREAU	1 062,72		1 062,72
- 60910000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES OBTENUS		-47,84	47,84
<b>Achats de matières premières</b>	<b>1 062,72</b>	<b>-47,84</b>	<b>1 110,56</b>
- 60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	221,07	581,67	-360,60
- 60612000 ENERGIES ELECTRICITE	20 987,26	12 815,86	8 171,40
- 60621000 CARBURANTS	28 648,23	26 921,81	1 726,42
- 60622000 PRODUITS HYGIENE	5 640,01	4 532,04	1 107,97
- 60623000 FOURNITURES D'ATELIER	2 386,20	1 443,20	943,00
- 60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	8 996,08	10 454,57	-1 458,49
- 60625000 FOURNITURES SCOLAIRES ET EDUCATIVES	9 377,87	8 828,71	549,16
- 60626000 FOURNITURES CUISINE	2 143,66	138,68	2 004,98
- 60626100 PRODUITS ABSORBANTS		16,55	-16,55
- 60626800 AUTRES FOURNITURES HOTELL.	160,15		160,15
- 60628000 AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	8 863,04	9 259,56	-396,52
- 60630000 ALIMENTATION	8 177,93	6 842,36	1 335,57
- 60660000 FOURNITURES MEDICALES	875,24	3 624,09	-2 748,85
<b>Autres achats non stockés</b>	<b>96 476,74</b>	<b>85 459,10</b>	<b>11 017,64</b>
- 61112000 SORTIES A CARACTERE THERAPEUTIQUE	4 061,26	4 189,47	-128,21
- 61220000 CREDIT-BAIL MOBILIER	4 557,96	4 226,65	331,31
- 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	15 562,19	14 393,98	1 168,21

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 61351000 LOCATIONS DE MATERIEL TECHNIQUE	370,76		370,76
- 61352000 LOCATIONS MOBILIERES	225,00		225,00
- 61353000 LOCATIONS DE MAT. DE TRANSPORT	6 596,99	523,54	6 073,45
- 61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	2 681,76	8 072,31	-5 390,55
- 61550000 ENTRETIEN MOBILIER		1 028,56	-1 028,56
- 61553000 ENTRETIEN REPARATIONS VEHICULES	8 541,09	7 873,38	667,71
- 61558000 ENTRETIEN REPARATION AUTRES	1 613,43	309,62	1 303,81
- 61560000 MAINTENANCE IMMOBILIERE	7 042,43	3 716,53	3 325,90
- 61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	17 853,27	17 946,63	-93,36
- 61563000 MAINTENANCE VEHICULES	379,32	18,36	360,96
- 61564000 MAINTENANCE TELESURVEILLANCE	646,08	430,56	215,52
- 61565000 MAINTENANCE ASCENSEURS	2 473,04	3 119,47	-646,43
- 61568000 MAINTENANCE MOBILIER	12 067,70	9 682,72	2 384,98
- 61610000 ASS. MULTIRISQUES	2 008,81	1 064,38	944,43
- 61620000 ASS. DOMMAGE-CONSTRUCTION	7 612,35	7 274,06	338,29
- 61630000 ASS. MATERIEL DE TRANSPORT	18 450,59	16 943,61	1 506,98
- 61650000 ASS. RESPONSABILITE CIVILE	1 337,05	999,28	337,77
- 61660000 ASS. MATERIELS	601,77	580,91	20,86
- 61670000 ASS. CAPITAL DECES TITULAIRE	1 031,45	968,32	63,13
- 61688000 ASSURANCE AUTRES RISQUES		3,80	-3,80
- 61820000 DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	2 571,57	3 046,58	-475,01
- 61840000 CONCOURS DIVERS & COTISATIONS	2 159,91	2 258,63	-98,72
- 61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES		184,02	-184,02
- 62150000 PERSONNEL AFFECTE A L'ETABLISSEMENT	12 207,72	11 735,40	472,32
- 62260000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	27 503,34	30 093,27	-2 589,93
- 62260500 HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES	11 863,22	8 928,55	2 934,67
- 62261000 HONORAIRES PAIES	15 611,61	12 692,15	2 919,46
- 62262000 HONORAIRES LABORATOIRES	814,82	803,69	11,13
- 62263000 HONORAIRES ORTHOPHONISTES	10 481,00	7 411,50	3 069,50
- 62264000 HONORAIRES FORMATION	13 302,15	25 603,83	-12 301,68
- 62268000 HONORAIRES DIVERS	2 930,20	160,00	2 770,20
- 62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX		350,00	-350,00
- 62281000 INDEMNITES ADMINISTRATEURS	12 000,00	12 000,00	
- 62300000 PUBLICATIONS	3 558,64	4 668,74	-1 110,10
- 62380000 DIVERS POURBOIRES, DON	80,00	152,00	-72,00
- 62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	91,25		91,25
- 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	43 810,09	10 181,64	33 628,45
- 62560000 MISSIONS	1 084,68	8 785,07	-7 700,39
- 62568000 MISSION PERS.EXTERIEUR	1 845,65	6 205,36	-4 359,71
- 62570000 RECEPTIONS	2 073,89	4 020,58	-1 946,69
- 62610000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	2 449,53	2 085,99	363,54
- 62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	20 328,71	16 929,58	3 399,13
- 62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	3 131,83	1 500,50	1 631,33
- 62720000 COMMISS ET FRAIS S/EMISSION EMPRUNT		3 189,00	-3 189,00
- 62780000 COMMISSIONS CAUTIONS/EMPRUNTS	4 128,00		4 128,00
- 62820000 PRESTATION ALIMENTATION EXTERIEUR	1 835,57	2 210,12	-374,55

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 62821000 REPAS LIVRES	38 346,60	33 520,50	4 826,10
- 62822000 REPAS SPECIAUX	2 103,84	2 108,85	-5,01
- 62830000 TRAVAUX DE GARDIENNAGE	555,12		555,12
- 62840000 FRAIS DE RECRUTEMENT DE PERSONNEL	1 196,00		1 196,00
- 62870000 REMBOURSEMENTS DE FRAIS DIVERS	383,46		383,46
- 62880000 PRESTATIONS DIVERSES	3 456,00		3 456,00
<b>Charges externes</b>	<b>357 618,70</b>	<b>314 191,69</b>	<b>43 427,01</b>
- 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	83 809,00	68 626,42	15 182,58
- 63330000 FORMATION CONTINUE	26 970,53	22 187,36	4 783,17
- 63340000 EFFORT DE CONSTRUCTION	1 200,55		1 200,55
- 63512000 TAXES FONCIERES	8 250,00	8 061,00	189,00
- 63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX		580,00	-580,00
- 63540000 VIGNETTES AUTOMOBILES	605,07		605,07
- 63580000 IMPOTS ET TAXES DIVERS		67,15	-67,15
- 63700000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	7 500,00		7 500,00
<b>Impôts et taxes</b>	<b>128 335,15</b>	<b>99 521,93</b>	<b>28 813,22</b>
- 64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	968 099,09	837 702,21	130 396,88
- 64116000 INDEMNITES DE RUPTURES	5 096,20	4 149,00	947,20
- 64118000 GRATIFICATIONS STAGIAIRES	1 395,35		1 395,35
- 64120000 VARIATION DETTE CONGES A PAYER	10 510,00	-1 591,00	12 101,00
- 64150000 REMUNERATION TEMPORAIRES	69 590,07	16 165,78	53 424,29
- 64161000 REMUNERATIONS CONTRATS AIDES	103 618,67	60 805,17	42 813,50
- 64190000 VARIAT. I.J. C.P.A.M.	21,50	50,50	-29,00
<b>Salaires et Traitements</b>	<b>1 158 330,88</b>	<b>917 281,66</b>	<b>241 049,22</b>
- 64510000 COTISATIONS URSSAF	250 300,30	193 328,93	56 971,37
- 64511000 URSSAF ADMINISTRATEURS	3 553,00	4 200,00	-647,00
- 64530000 COTISATIONS CAISSES RETRAITE	93 941,42	77 761,49	16 179,93
- 64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	47 844,46	39 077,93	8 766,53
- 64582000 VARIAT. CHARGES SOC. / DETTE C.P.	4 738,00	-682,00	5 420,00
- 64590000 VARIAT. CHARGES SOC. /I.J. C.P.A.M.	3,51	25,25	-21,74
- 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	4 893,36	3 053,35	1 840,01
- 64784000 OEUVRES SOCIALES	159,20	3 366,59	-3 207,39
- 64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	5 818,12	5 801,19	16,93
- 64801000 FRAIS FORMATION DU PERSONNEL	15 397,27	7 769,66	7 627,61
- 64881000 PART EMPLOYEUR FRAIS TRANSPORTS	242,60	359,65	-117,05
<b>Charges sociales</b>	<b>426 891,24</b>	<b>334 062,04</b>	<b>92 829,20</b>
- 68111000 DOT. AMORT. IMMOB. INCORP.	7 629,22	3 165,19	4 464,03
- 68112000 DOT. AMORT. IMMO. CORP.	162 452,66	140 608,06	21 844,60
<b>Amortissements</b>	<b>170 081,88</b>	<b>143 773,25</b>	<b>26 308,63</b>
- 65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	238,44	0,47	237,97
- 65880000 AUTRES CHARGES DIVERSES DE GESTION		1 320,00	-1 320,00
- 65881000 DEPENSES FRAIS 1ER ETABLISSEMENT	15 527,75		15 527,75
<b>Autres charges</b>	<b>15 766,19</b>	<b>1 320,47</b>	<b>14 445,72</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>2 354 563,50</b>	<b>1 895 562,30</b>	<b>459 001,20</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>258 310,56</b>	<b>85 054,55</b>	<b>173 256,01</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 76200000 PRODUITS AUTRES IMMOB. FINANC.	84,63	128,66	-44,03
- 76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4 624,12	8 561,90	-3 937,78
<b>Produits financiers</b>	<b>4 708,75</b>	<b>8 690,56</b>	<b>-3 981,81</b>
- 66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	109 864,04	112 896,65	-3 032,61
- 66180000 AUTRES CHARGES D'INTERETS		2,06	-2,06
<b>Charges financières</b>	<b>109 864,04</b>	<b>112 898,71</b>	<b>-3 034,67</b>
<b>Résultat financier</b>	<b><u>-105 155,29</u></b>	<b><u>-104 208,15</u></b>	<b><u>-947,14</u></b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>153 155,27</b>	<b>-19 153,60</b>	<b>172 308,87</b>
- 77500000 PRODUITS CESSIONS ELEMENTS D'ACTIF	12 000,00	6 500,00	5 500,00
- 78742000 REP. PROV. REGL. RENOUV. IMMOB.	20 448,32	19 132,21	1 316,11
- 78746100 REP. PROV. REGL. P.V. ACTIF IMMOB.		81,81	-81,81
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>32 448,32</b>	<b>25 714,02</b>	<b>6 734,30</b>
- 67120000 PENALITES ET AMENDES	298,40	33,00	265,40
- 67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		8 808,00	-8 808,00
- 67500000 VALEUR COMPTABLE ELTS D'ACTIF CEDES	4 614,54	3 736,47	878,07
- 68741000 DOT. PROV. RGL. COUVERTURE B.F.R.	90 540,00		90 540,00
- 68746100 DOT. PROV. REGL. P.V. ACTIF IMMOB.	7 385,46	2 845,34	4 540,12
- 68746200 DOT. PROV. REGL. P.V. ACTIF CIRCUL.	3 904,89	7 061,56	-3 156,67
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>106 743,29</b>	<b>22 484,37</b>	<b>84 258,92</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b><u>-74 294,97</u></b>	<b><u>3 229,65</u></b>	<b><u>-77 524,62</u></b>
- 69500000 IMPOTS / SOCIETE A TAUX REDUIT	803,00	1 629,00	-826,00
<b>Impôts sur les sociétés</b>	<b>803,00</b>	<b>1 629,00</b>	<b>-826,00</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>78 057,30</b>	<b>-17 552,95</b>	<b>95 610,25</b>

**SOMMAIRE DE L'ANNEXE**

- **Règles et méthodes comptables**
- **Analyse des résultats**
- **Résultats administratifs**
- **Analyse des reports à nouveau**
- **Tableau des immobilisations**
- **Tableau des amortissements**
- **Tableau des fonds associatifs**
- **Tableau des réserves et provisions**
- **Etat des créances et dettes**
- **Produits à recevoir**
- **Charges à payer**
- **Charges et produits constatés d'avance**
- **Charges et produits exceptionnels**
- **Engagements financiers**
- **Dettes garanties par des sûretés réelles**
- **Honoraires de commissariat aux comptes**

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

1/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2013 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

2/ L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

### Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Frais d'établissement	3 ans
- Logiciels	1 à 4 ans
- Constructions sur sol d'autrui	8 à 50 ans
- Agencements et aménagements des constructions sur sol d'autrui	3 à 30 ans
- Matériel et mobilier éducatif	5 à 10 ans
- Matériel et mobilier cuisine	5 à 10 ans
- Matériel de sécurité	10 ans
- Matériel d'hygiène	3 à 5 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans
- Investissements / provisions réglementées	5 ans

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions réglementées

Le tableau des réserves et provisions décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

3/ La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

4/ Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- du règlement n° 99-01 du CRC (Comité de Réglementation Comptable) du 16 Février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.
- de l'arrêté du 12 Novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires relevant de l'article R.314-81 du même code.
- de l'arrêté du 24 Décembre 2012 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.
- du règlement C.R.C. n° 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.
- du règlement C.R.C. n° 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.
- de l'avis du CNC n° 2007-05 du 4 Mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du C.A.S.F. appliquant l'instruction budgétaire comptable M22 ainsi qu'aux fondations et associations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés qui appliquent les règlements 99-01 et 99-03 du C.R.C.

**Gestion conventionnée : Présentation**

5/ Résultats de la gestion conventionnée

Les résultats et les reports à nouveau de la gestion conventionnée dont le détail est fourni en annexe, figurent temporairement dans les fonds propres dans l'attente de l'affectation définitive par les organismes financeurs.

Engagements en matière de retraite

6/ Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite volontaire sont valorisés selon la méthode des droits accumulés avec projection salariale de 1,50% majorée des charges sociales. Il a été retenu un taux d'actualisation de 2%, une rotation lente du turn-over et un âge moyen de départ à la retraite de 62 ans.

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés en annexe des comptes de l'entité.

Engagement emprunt

7/ Signature en 2012 d'un contrat d'emprunt à hauteur de 2 064 000 Euro pour la construction de l'établissement Les Coteaux Fleuris. Capital libéré au fur et à mesure de l'avancement des travaux, montant comptabilisé au 31/12/2013, compris intérêts intercalaires pour 71 703,41 Euro = 2 135 703,41 Euro.

**Faits marquants :**

8/ Ouverture de l'établissement "Les coteaux fleuris" à Dives (14) le 14/10/2013, 20 places autorisées mais uniquement 12 places financées. Activation des frais de premier établissement, relatifs aux charges avant ouverture, pour un montant de 72 533,79 Euros, amortissement sur 3 ans à compter de la date d'ouverture.

9/ Le 27/12/2013, Arrêté conjoint A.R.S. et Conseil Général des Alpes-Maritimes pour le transfert d'autorisation de gestion de l'établissement "F.A.M. Les Clémentines" situé à Cannes. Transfert de l'Association Autisme et Méthodes Educatives au profit de l'Association A.A.A. Autisme Apprendre Autrement. Date d'effet le 01/01/2014. Traité d'apport partiel d'actif signé le 20/12/2013. Pas d'impact dans les comptes de l'exercice 2013.



## ANALYSE DES RESULTATS

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONVENTIONNEE	
	EXCEDENTS	DEFICITS	EXCEDENTS	DEFICITS
COTEAUX D'AZUR - S.E.E.S.				26 581,67
COTEAUX D'AZUR - S.E.S.S.A.D			25 135,84	
A.A.A. - GESTION PROPRE		1 322,88		
A.A.A. - FORMATION	24 247,97			
COTEAUX FLEURIS			56 578,04	
<b>TOTAUX</b>	<b>24 247,97</b>	<b>1 322,88</b>	<b>81 713,88</b>	<b>26 581,67</b>

## RESULTATS ADMINISTRATIFS

GESTION CONVENTIONNEE ETABLISSEMENTS SOCIAUX MEDICO-SOCIAUX	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE ANTERIEUR	DEPENSES NON OPPOSABLES	RESULTAT ADMINISTRATIF
COTEAUX D'AZUR - S.E.E.S.	-26 581,67	24 776,00	2 694,00	888,33
COTEAUX D'AZUR - S.E.S.S.A.D	25 135,84		690,00	25 825,84
COTEAUX FLEURIS	56 578,04	-14 648,73	11 642,00	53 571,31
<b>TOTAUX</b>	<b>55 132,21</b>	<b>10 127,27</b>	<b>15 026,00</b>	<b>80 285,48</b>

## ANALYSE DES REPORTS A NOUVEAU

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONVENTIONNEE	
	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES
<u><b>R.A.N.</b></u> A.A.A. - GESTION PROPRE A.A.A. - FORMATION COTEAUX D'AZUR	18 754,79 82 094,63 878,84			
<u><b>RESULTATS EN ATTENTE T.F.</b></u> <b>COTEAUX FLEURIS</b> REPRISE DEFICIT 2012 <b>COTEAUX D'AZUR</b> REPRISE EXC. 2011 - S.E.E.S. EXCEDENT 2012 - S.E.S.S.A.D. DEFICIT S.E.E.S. 2012			24 776,00 8,87	14 648,73  14 502,81
<u><b>D.N.O. / DETTE CONGES A PAYER</b></u> COTEAUX D'AZUR - S.E.E.S. COTEAUX D'AZUR - S.E.S.S.A.D				36 486,00 27 668,00
<b>TOTAUX</b>	101 728,26		24 784,87	93 305,54

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement		72 533,79			72 533,79
Autres immobilisations incorporelles	14 109,56	1 459,12			15 568,68
<b>TOTAL IMMOB. INCORPORELLES</b>	<b>14 109,56</b>	<b>73 992,91</b>			<b>88 102,47</b>
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	2 055 220,67	1 508,75		1 373 905,75	3 430 635,17
Installations générales, agencements des constructions				871 748,97	871 748,97
Install. techniques, Matériel et outillage	47 106,62	10 518,85			57 625,47
Install. générales, agencements divers					
Matériel de transport	200 929,75	57 460,60	23 035,25		235 355,10
Matériel de bureau et informatique	67 078,56	53 842,51			120 921,07
Mobilier	32 993,46	29 959,11			62 952,57
Autres immobilisations corporelles	79 834,77				79 834,77
Immobilisations corporelles en cours	898 704,75	1 346 949,97		-2 245 654,72	
Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOB. CORPORELLES</b>	<b>3 381 868,58</b>	<b>1 500 239,79</b>	<b>23 035,25</b>		<b>4 859 073,12</b>
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	14 600,50	1 936,75			16 537,25
Prêts et autres immob. financières	7 033,98	84,63	150,00		6 968,61
<b>TOTAL IMMOB. FINANCIERES</b>	<b>21 634,48</b>	<b>2 021,38</b>	<b>150,00</b>		<b>23 505,86</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>3 417 612,62</b>	<b>1 576 254,08</b>	<b>23 185,25</b>		<b>4 970 681,45</b>

## TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTIES	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions Virements	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement		6 044,48		6 044,48
Autres immobilisations incorporelles	12 616,02	1 584,74		14 200,76
<b>TOTAL IMMOB. INCORPORELLES</b>	<b>12 616,02</b>	<b>7 629,22</b>		<b>20 245,24</b>
Aménagement terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	237 124,16	70 354,89		307 479,05
Installations générales, agencements des constructions		11 222,33		11 222,33
Install. techniques, Matériel et outillage	22 149,57	7 552,96		29 702,53
Install. générales, agencements divers				
Matériel de transport	101 579,59	39 033,64	18 420,71	122 192,52
Matériel de bureau et informatique	54 327,81	11 493,48		65 821,29
Mobilier	17 011,46	6 828,40		23 839,86
Autres immobilisations corporelles	48 353,19	15 966,96		64 320,15
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL IMMOB. CORPORELLES</b>	<b>480 545,78</b>	<b>162 452,66</b>	<b>18 420,71</b>	<b>624 577,73</b>
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS</b>	<b>493 161,80</b>	<b>170 081,88</b>	<b>18 420,71</b>	<b>644 822,97</b>

<b>TABLEAU DES FONDS ASSOCIATIFS</b>
--------------------------------------

NATURE	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Subventions d'invest. biens renouvelables	64 987,00			64 987,00
Fonds de trésorerie apporté				
Libéralités à caractère d'apport				
<b>TOTAL FONDS SANS DROIT DE REPRISE</b>	<b>64 987,00</b>			<b>64 987,00</b>
Réserves	259 779,25	18 973,14		278 752,39
Report à nouveau gestion propre	95 746,72	5 981,54		101 728,26
Report à nouveau gestion conventionnée	-26 013,04	5 089,05	47 596,68	-68 520,67
Ecart de réévaluation				
Subventions d'invest. biens non renouvelables				
Provisions réglementées	194 987,36	101 830,35	20 448,32	276 369,39
Droits des propriétaires (commodat)				
Résultat comptable de l'exercice	-17 552,95	78 057,30	-17 552,95	78 057,30
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>506 947,34</b>	<b>209 931,38</b>	<b>50 492,05</b>	<b>666 386,67</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>571 934,34</b>	<b>209 931,38</b>	<b>50 492,05</b>	<b>731 373,67</b>

## TABLEAU DES RESERVES ET PROVISIONS

NATURE DES RESERVES ET PROVISIONS	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant fin exercice
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées :				
- Investissement	175 335,00			175 335,00
- Trésorerie		12 388,18		12 388,18
- Compensation des déficits	40 639,54	6 584,96		47 224,50
- Compensation des amortissements				
Autres réserves	43 804,71			43 804,71
<b>TOTAL RESERVES</b>	<b>259 779,25</b>	<b>18 973,14</b>		<b>278 752,39</b>
Couverture du B.F.R.	85 000,00	90 540,00		175 540,00
Renouvellement des immobilisations	92 950,79		20 448,32	72 502,47
Amortissements dérogatoires				
Différences sur réalisations d'éléments d'actif	17 036,57	11 290,35		28 326,92
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>194 987,36</b>	<b>101 830,35</b>	<b>20 448,32</b>	<b>276 369,39</b>
Provisions pour litiges				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées ( E.S.A.T. )				
Provisions pour départ retraite				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations corporelles				
- Immobilisations financières				
- Stocks et en-cours				
- Comptes clients et usagers				
- Autres				
<b>TOTAL DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>194 987,36</b>	<b>101 830,35</b>	<b>20 448,32</b>	<b>276 369,39</b>

## ETAT DES CREANCES ET DETTES

CREANCES		Montant brut	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations					
Prêts (1)					
Autres immobilisations financières		6 968,61	5 936,61		1 032,00
Débiteurs et comptes rattachés		149 142,32	149 142,32		
Autres créances		143 510,37	143 510,37		
Charges constatées d'avance		55 598,00	13 977,87	29 774,15	11 845,98
Comptes de liaison					
<b>TOTAL CREANCES</b>		<b>355 219,30</b>	<b>312 567,17</b>	<b>29 774,15</b>	<b>12 877,98</b>
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice				
	Remboursements obtenus en cours d'exercice				
DETTES		Montant brut	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)					
Emprunts (1) et dettes étab. de crédit (2)		4 224 522,86	150 263,04	573 647,95	3 500 611,87
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés		76 581,72	76 581,72		
Dettes fiscales et sociales		263 055,69	263 055,69		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés		103 688,88	103 688,88		
Autres dettes		1 915,00	1 915,00		
Produits constatés d'avance		11 130,00	11 130,00		
Comptes de liaison					
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>4 680 894,15</b>	<b>606 634,33</b>	<b>573 647,95</b>	<b>3 500 611,87</b>
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 650 775,07		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		98 511,28		
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine				
	Dont à plus de 2 ans à l'origine		4 224 522,86		



**PRODUITS A RECEVOIR**

MONTANTS DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Créances rattachées à des participations	
2. Autres immobilisations	
3. Créances débiteurs et comptes rattachés	6 608,92
4. Autres créances	8 590,67
<b>TOTAL</b>	<b>15 199,59</b>

**CHARGES A PAYER**

MONTANTS DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Emprunts obligataires	
2. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 264,00
3. Concours bancaires	
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 874,81
6. Dettes fiscales et sociales	127 186,61
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
8. Autres dettes	1 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>149 325,42</b>

**CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
1. Charges d'exploitation	55 598,00
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>55 598,00</b>
NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	11 130,00
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>11 130,00</b>

## CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	298,40
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 614,54
Dotation aux amortissements et provisions	101 830,35
<b>TOTAL</b>	<b>106 743,29</b>
NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 000,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	20 448,32
<b>TOTAL</b>	<b>32 448,32</b>
<b><u>ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u></b>	
<b><u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u></b>	
PENALITES - AMENDES	298,40
VALEURS NETTES COMPTABLES S/CESSION GOLF	4 614,54
DOT. PROV. RGLT. COUVERTURE B.F.R.	90 540,00
DOT. PROV. RGLT. / REAL. P.V. ACTIF IMMOB.	7 385,46
DOT. PROV. RGLT. / REAL. P.V. ACTIF CIRCUL.	3 904,89
<b><u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u></b>	
PRODUITS DE CESSION S/ GOLF	12 000,00
REPRISE PROV. REGLT. RENOUV. IMMOB.	20 448,32

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS DONNES	
. Effets escomptés non échus	
. Avals et cautions donnés : Gages sur les 4 véhicules acquis en 2013	Non valorisé
. Autres engagements donnés	
- Affectation hypothécaire	28 500,00
- Nantissement matériel	
- Redevances de crédit-bail	Non recensés
- Engagements en matière de retraite	28 954,00
<b>TOTAL</b>	<b>57 454,00</b>

NATURE DES ENGAGEMENTS RECUS	
. Plafonds de découverts autorisés	
. Avals et cautions reçus : Mairie de Dives & SOGEMA /emprunt construction	2 135 703,41
. Avals et cautions reçus - Mairie de Carros / emprunt construction	1 850 462,66
. Autres engagements reçus	
- Biens reçus en crédit-bail	Non recensés
<b>TOTAL</b>	<b>3 986 166,07</b>

**DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES**

POSTES CONCERNES	MONTANT GARANTI
. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 098,90
. Emprunts et dettes financières divers	
. Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>28 098,90</b>

**HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

	CONTRÔLE LEGAL DES COMPTES	DILIGENCES DIRECTEMENT LIEES	TOTAL
. Honoraires T.T.C. au 31/12/2013	11 863,22		11 863,22
<b>TOTAL</b>	<b>11 863,22</b>		<b>11 863,22</b>



AIGUES-MORTES

AVIGNON

FRONTIGNAN

JACOU

JUVIGNAC

LA GRANDE MOTTE

LE GRAU DU ROI

MÈZE

MONTPELLIER

**NÎMES**

PERPIGNAN

SAINT REMY

THUIR

**AXIOME D.I.S.**

131, rue de l'Industrielle - Actiparc 847 C - 30900 Nîmes - Tél : 0 466 387 112 - Fax : 0 466 387 115

