



KPMG AUDIT PARIS ET CENTRE
Equipe Berry
14 Allée Charles Pathé
CS 70002
18023 Bourges Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 48 66 71 00
Télécopie : +33 (0)2 48 66 71 96
Site internet : www.kpmg.fr

PAGODE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

PAGODE

8 Rue Jean Sounié

58160 Imphy

Ce rapport contient 22 pages

Référence : ip

KPMG Audit Paris et Centre,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société par actions simplifiée
inscrite à la Compagnie
Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG Audit Paris et Centre
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92339 Paris La Défense Cedex
Capital : 200 000 €. Code APE 6920Z
512 612 391 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 58 51 26 12 381

PAGODE

Siège social : 8 Rue Jean Sounié
58160 Imphy

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

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 PAGODE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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, 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 N° 1.2.3 de l'annexe qui expose un changement de méthode de comptabilisation des subventions concernant la Maison Relais à Nevers et sur la note N°2.2.1 qui précise le montant comptabilisé.

2 Justification des appréciations

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 sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

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 d'activité présenté par votre conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Bourges, le 7 avril 2014

KPMG Audit Paris et Centre



Jérôme Decanter
Associé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	27 438	26 827	610	279
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	48 800		48 800	48 800.
	Constructions	3 081 332	644 435	2 436 897	1 386 069
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	77 530	70 226	7 304	4 980
	Autres immobilisations corporelles	400 117	323 545	76 573	87 663
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	816 062		816 062	1 552 292
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	102		102	101	
Prêts					
Autres immobilisations financières	4 328		4 328	4 328	
TOTAL (I)	4 455 708	1 065 033	3 390 675	3 084 512	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				3 454
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	28 491	5 583	22 908	35 182
	Autres créances	196 498		196 498	382 541
Valeurs mobilières de placement	244 291	2 915	241 376	237 585	
Disponibilités	523 960		523 960	452 399	
Charges constatées d'avance	13 435		13 435	15 673	
TOTAL (II)	1 006 674	8 498	998 176	1 126 834	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	5 462 383	1 073 531	4 388 852	4 211 345	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			4 328	4 328	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS		Certifié par nous, commissaire aux comptes, Dans les conditions figurant en conclusion du rapport joint.			
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents		- autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	31/12/2012
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	621 394	1 863 480
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	617 306	1 859 392
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	179 661	179 661
	Report à nouveau	452 221	400 904
	Résultat de l'exercice	12 855	29 611
	Total des fonds propres	1 266 132	2 473 656
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	(21 706)		
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 252 379	8 549	
Provisions réglementées	112 330	102 162	
Total des autres fonds associatifs	1 343 003	110 711	
Total des fonds associatifs	2 609 135	2 584 368	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	407 804	334 352	
Total des provisions	407 804	334 352	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement	264 778	184 812	
Sur dons manuels affectés	149 749	149 749	
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés	414 527	334 561	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	559 647	572 497	
Emprunts et dettes financières divers	22 101	22 411	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 743	99 875	
Dettes fiscales et sociales	224 596	227 166	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	34 712	35 680	
Produits constatés d'avance	588	435	
Total des dettes	957 386	958 065	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	4 388 852	4 211 345	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	12 855,04	29 611,46	
(1) Dont à moins d'un an	957 386	958 065	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
Dans les conditions figurant en conclusion du rapport joint.

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	31/12/2012
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	224 444	239 271
	Prestations de services	538 118	529 915
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 042 649	904 251
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	18 296	14 038
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	103 133	168 024
	Autres produits	788 298	791 872
Total des produits d'exploitation	2 714 938	2 647 371	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	147 670	120 235
	Variation de stock	3 454	(1 156)
	Autres achats et charges externes	704 439	670 360
	Impôts, taxes et versements assimilés	117 327	120 969
	Rémunération du personnel	1 056 688	1 174 983
	Charges sociales	394 170	405 510
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	165 819	110 611
	Dotations aux provisions	36 254	3 048
	Autres charges	22 411	12 894
	Total des charges d'exploitation	2 648 232	2 617 453
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		66 706	29 918
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	6 706	42 634
	Intérêts et produits financiers	11 643	23 562
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 915	6 706
	Intérêts et charges financières	10 509	13 368
2 - RESULTAT FINANCIER		4 924	46 123
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		71 630	76 041
Charges financières	Produits exceptionnels	74 220	9 312
	Charges exceptionnelles	53 029	60 270
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		21 192	(50 958)
Charges financières	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	31 379	28 966
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	111 345	24 437
TOTAL DES PRODUITS		2 838 886	2 751 846
TOTAL DES CHARGES		2 826 031	2 722 234
EXCEDENT ou DEFICIT		12 855	29 611
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

Association PAGODE

**Annexe aux comptes annuels de
l'exercice clos le
31 décembre 2013**

Montants exprimés en Euros

Avril 2014
Association PAGODE

Ce rapport contient 14 pages
PAGODE ANNEXE AVRIL2014 ASSOCIATION 2013
(3).doc

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
Dans les conditions figurant en conclusion du rapport joint.



Table des matières

2.1.3 Immobilisations incorporelles	3
2.1.5 Immobilisations financières	4
2.1.6 Evaluation des stocks	5
2.1.8 Les autres créances	6
2.1.10 Charges constatées d'avance	6
2.2 Passif	7
2.2.1 Fonds associatifs	7
2.2.2 Provisions pour risques et charges	9
2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	9
2.2.5 Etat des dettes	10
2.2.6 Fonds dédiés – Tableaux de suivi	11
Des subventions ont été affectées en fin d'année, elles permettront en 2014 de réaliser l'objet pour lequel elles ont été attribuées.	11
2.2.7 Fournisseurs et comptes rattachés	12
2.2.8 Dettes fiscales et sociales	12
2.2.9 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12
2.2.10 Autres dettes	12
2.2.11 Produits constatés d'avance	12
3 Informations relatives au compte de résultat	13
3.1 Ventilation des produits d'exploitation	13
3.2 Résultat par activité ou établissement	13
4 Autres informations	14
4.1 Information relative à la rémunération des dirigeants	14
4.2 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	14
4.3 Engagements hors bilan	14
4.3.1 Emprunt auprès des organismes bancaires	14
4.3.2 Engagements financiers	14

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements principaux de l'exercice

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

Les travaux d'humanisation du CHRS le Prado, comptabilisés sur le précédent exercice au compte « immobilisations en cours », ont été affectés, début 2013, au compte « agencements des constructions ». Un P.P.I. (Plan Pluriannuel d'Investissement) a été déposé auprès des services de l'Etat pour le financement de la dotation aux amortissements. Les subventions liées à ces travaux sont reprises au résultat au fur et à mesure de la constatation des amortissements.

Après trois années de fonctionnement de notre Maison Relais, il a été nécessaire d'investir largement sur l'entretien de notre système de géothermie (pannes et maintenance). Afin d'anticiper sur l'avenir, une P.G.R. (Provision pour Grosses Réparations) a été constituée. Pour être moins contraint sur le budget annuel de fonctionnement, les subventions liées au financement de l'opération ont elles aussi été reprises au résultat.

Les subventions exceptionnelles, versées par l'Etat, en fin d'exercice, liées à l'accueil et l'hébergement des familles avec enfant de plus de 3 ans, ou des publics isolés, au cours de la période hivernale, sont affectées en fonds dédiés pour être utilisées en 2014. En effet, l'Association, à la fin de la période hivernale, ne laissera aucune personne sans solution et continuera son action.

Le projet Résidence accueil, démarré fin 2012, se poursuit sur 2013.

D'importants investissements et dépenses ont été réalisés afin d'améliorer la qualité et la mise aux normes de notre service restauration au sein de la résidence Georges Bouqueau à Imphy.

Le bilan présenté est un bilan consolidé à partir des exploitations de chaque établissement : Georges Bouqueau à Imphy et le Prado à Nevers.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan
- le compte de résultat
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la réglementation Comptable (CRC).

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Suite à une décision du Conseil d'Administration, les subventions d'investissements concernant la maison relais à Nevers, antérieurement non amorties, ont été comptabilisées en subventions amortissables sur cet exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Situation et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
-immobilisations incorporelles	23 369	4 069		27 438
- immobilisations corporelles	3 957 528	467 912	1 600	4 423 840
-immobilisations financières	4 429	1		4 430
Total	3 985 326	471 982	1 600	4 455 708

2.1.2 Tableau des amortissements

Situation et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : d'amortissement de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
-immobilisations incorporelles	23 090	3 737		26 827
-immobilisations corporelles	877 724	162 082	1 600	1 038 206
-immobilisations financières				
Total	900 814	165 819	1 600	1 065 033

2.1.3 Immobilisations incorporelles

2.1.3.1 Principaux mouvements

Acquisition d'un logiciel de facturation pour 4 069

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Droit au bail		
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 3 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Terrain		
Batiment		
Agencements	1 188 343	
Matériel de transport	9 079	
Matériel industriel	5 334	
Matériel Bureau et Infqe	1 387	
Mobilier		
Immobilisations en cours	- 1 077 621	
Immobilisations en cours	341 390	
Total	467 912	

- Agencements : Humanisation du CHRS le Prado pour 1 180 547 + Chaudière logement Decize pour 2 055 et Portes cafétéria Imphy pour 5 741
- Matériel industriel : Matériel cafétéria Imphy pour 5 334
- Matériel de transport : Véhicule Kangoo au Gem Decize pour 9 079 (sortie du véhicule précédent pour 1 600)
- Matériel informatique : Matériel informatique site Nevers pour 1 387
- Immobilisations en cours : Transfert du compte « Travaux en cours Humanisation du CHRS le Prado Nevers » pour 1 077 621 au compte « Agencements des constructions » + Résidence accueil Nevers pour 341 390

2.1.4.2 Méthode d'amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	linéaire	12 à 40 ans
Installations techniques, agenc.	linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	linéaire	5 ans
Matériel de bureau	linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	linéaire	3 à 5 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1. Principaux mouvements

Autres immobilisations financières :

Pas de mouvement.

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	102
Autre immo. Financière	4 328
Prêts	

Autres titres immobilisés :

- Parts sociales Crédit Agricole pour 102

Autres immobilisations financières : Cautions versées

- à EDF pour bâtiment restauration à Imphy pour 208

- à Elis cautionnement du linge pour 100

- à SCI Solau pour local SIAO Nevers 17 avenue Général de Gaulle pour 900

- à Mr Patureau pour local Gem Nevers 10 rue Fondreaux pour 1620

- à SCI Sapani pour local Gem Decize 7 place Hanoteau pour 1500

2.1.6 Evaluation des stocks

Aucun stock suite au changement de fournisseurs

2.1.7 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	28 491	28 491	
Autres	196 498	196 498	
VMP et Disponibilités	768 251	523 960	244 291
Charges constatées d'avance	13 434	13 434	
TOTAL	1 006 674	762 383	244 291
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

2.1.8 Les autres créances

Les principaux produits à recevoir sont d'un montant total de **196 498** et correspondent :

- Fournisseurs débiteurs et avoirs à recevoir pour 2 214
- Subventions à recevoir :
 - CAF : aide au logement temporaire pour 3 389
 - CAF : prestation de services FJT pour 4 894
 - Département 58 : Service d'Accueil Résidentiel et d'Accompagnement pour 125 000
 - Département 58 : Logement des jeunes pour 4 800
 - CPAM Nevers : Accueil de jour Nevers pour 750
 - CCAS Nevers : Repas servis au Prado pour 32 886
 - Autre : Conseil Général et ASP pour les contrats aidés pour 956
- Autres débiteurs et créditeurs divers à recevoir
 - Nièvre aménagement pour solde humanisation du CHRS Le Prado pour 9 738
 - Autres pour 237
- Autres produits à recevoir
 - Unifaf organisme de formation pour 9 568
 - AGR : Remboursement d'indemnités différentielles journalières de maladie pour 833
 - Autre pour 1 233

2.1.9 Valeurs mobilières de placement et disponibilités

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus value latente	Moins value latente
Crédit Agricole Prado	210 217	215 548	5 769	438
Crédit Agricole RGB	29 737	34 147	6 888	2 478
Caisse Epargne RGB	4 337	12 429	8 092	
Total	244 291	262 124	20 749	2 916

Seules les moins values latentes sont comptabilisées.

On enregistre également des disponibilités pour 523 960

2.1.10 Charges constatées d'avance

Frais généraux (assurances, frais de télécommunications, documentation) pour 13 434

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 863 480	-	1 242 086	621 394
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise	4 088			4 088
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾	1 859 392		1 242 086	617 306
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves	179 661	-	-	179 661
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves ⁽²⁾	179 661			179 661

⁽¹⁾ Transfert des fonds associatifs sans droit de reprise à des subventions affectées à des biens non renouvelables

⁽²⁾ Dont réserve de compensation des CHRS pour 175 098 et excédents affectés à l'investissement pour 2 478

2.2.1.2 Réserve de compensation des CHRS

Intitulé des projets	Montant début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice (consommation par affectation du résultat)	Diminution de l'exercice (consommation par investissement : transfert vers le compte 1027)	Montant fin exercice
1 RGB	110 462	-		-	110 462
2 PRADO	64 636				64 636
TOTAL	175 098	-	-	-	175 098

2.2.1.3 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Apports				-
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		- 21 706	-	21 706
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				-
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme	8 549	1 243 830		1 252 379
Provisions réglementées	102 162	11 641	1 473,00	112 330
Droits des propriétaires (Commodat)				-

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques Provisions pour charges	334 352	73 452		407 804
Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non- atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire				
TOTAL	334 352	73 452		407 804

2.2.2.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

Une provision pour grosses réparations a été constituée pour l'année 2013 sur l'établissement Georges BOUQUEAU, locataire de LOGIVIE conformément à l'article 9 de la convention de location du 1^{er} juillet 1979 et son avenant au 17 mars 1997, pour 32 370 et une également sur la maison relais du Banlay pour 4 879.

Une provision pour indemnités à la retraite a été comptabilisée pour 36 203.

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

L'association a souscrit un contrat en matière d'indemnités de fin de carrière au groupe « Générali vie ».

2.2.4 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées : - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		452 221
SOLDE		452 221

2.2.5 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	559 647	14 233	66 770	478 644
Emprunts et dettes financières divers (2)	22 101	22 101		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 743	115 743		
Dettes fiscales et sociales	224 596	224 596		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-		
Autres dettes	34 712			34 712
Produits constatés d'avance	588	588		
TOTAL	957 386	377 260	66 770	513 356
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.6 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

2.2.6.1 Subventions de fonctionnement affectées

Situations	Montant des Fonds Affectés au Projet (19)	Fonds à dégager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (789)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
Ressources		A	B	C	D=A-B+C
DDCSPP fournitures plan hivernal 2008/2009	27 506	27 506	6 942		20 564
DDCSPP plan hivernal 2013/2014	24 437 28 367 52 681	24 437 0 0	24 437	30 297 28 367 52 681	30 297 28 367 52 681
DDCSPP Avdl 2010	38 000	38 000			38 000
DDCSPP SIAO 2009à2011	94 869	94 869			94 869
GEMS (reprise bilan Espoir58)	149 749	149 749			149 749
TOTAL		334 561	31 379	111 345	414 527

2.2.6.2 Information sur les fonds dédiés non utilisés

Des subventions ont été affectées en fin d'année, elles permettront en 2014 de réaliser l'objet pour lequel elles ont été attribuées.

2.2.7 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant fin d'exercice
Fournisseurs Échéance à 20 jours	frais généraux	57 606
Factures non parvenues	frais généraux	58 137
TOTAL		115 743

2.2.8 Dettes fiscales et sociales

Sécurité sociale, autres organismes sociaux et variation congés payés pour 224 596

2.2.9 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Néant

2.2.10 Autres dettes

Sont comptabilisés dans autres dettes pour un total de 34 712 :

Gems (reprise du bilan d'Espoir 58) pour 34 415

Autres pour 297

2.2.11 Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance pour 588

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation	
Ressources propres (cotisations, prestations de service...)	762 562
Subventions	1 042 649
Produits de la tarification	788 298
Autres pdts de gestion courante	18 296
Reprises provisions et amortissement transfert de charges	103 133
Total	2 714 938

3.2 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Gestion propre		
- activité ou établissement RGB		21 486,44
- activité ou établissement PRADO		34 175,00
- activité ou établissement 3		
Gestion sous contrôle de tiers financeur		
- activité ou établissement RGB		8 045,00
- activité ou établissement PRADO	50 851,40	
- activité ou établissement 3		
Résultat de l'exercice	50 851,40	63 706,44
		12 855,04

3.3 Ventilation de l'effectif moyen au 31 décembre 2013

Catégories	Personnel salarié ETP	Personnel mis à disposition
CDI + CDD	40,00	
CONTRAT AIDE	1,57	
TOTAL	41,57	-

4 Autres informations

4.1 Information relative à la rémunération des dirigeants

Le montant des rémunérations versées pour les quatre cadres est de 183 535

4.2 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

- Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du Droit Individuel à la Formation pour les salariés : 3 261 heures. [figure sur les attestations annuelles]
- Volume de formations n'ayant pas donné lieu à demande de la part des salariés : 3 261 heures.

4.3 Engagements hors bilan

4.3.1 Emprunt auprès des organismes bancaires

Au 31 décembre N, l'engagement s'élève à la somme de :	671 697
se décomposant comme suit :	
- capital restant dû	555 080
- intérêts restant dus	116 617

4.3.2 Engagements financiers

	N	N - 1
Engagements donnés		
Avals		
Cautions	4 328	4 328
Hypothèques		
Effets escomptés non échus		
Autres		
Engagements reçus		
Avals		
Cautions	22 101	22 411
Autres		