

**UNA DU BOCAGE ET DU HOULME**  
Association sans but lucratif – Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

119, rue du Maréchal Foch  
61700 DOMFRONT

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2013

\*\*\*\*\*

Z.I. Rue des Peupliers  
B.P. 58  
61600 LA FERTÉ-MACÉ

Téléphone : 02 33 30 78 78  
Fax : 02 33 30 89 81  
E-mail : lafertemace@fiteco.com

UNA DU BOCAGE ET DU HOULME  
Association sans but lucratif – Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

119, rue du Maréchal Foch  
61700 DOMFRONT

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2013

\*\*\*\*\*

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 UNA du Bocage et du Houleme, 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.

**I. 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 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.**

## **II. 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 raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les règles et principes comptables applicables aux établissements médicaux sociaux.

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.

## **III. 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 financier du Conseil d'Administration et dans les documents mis à la disposition des adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à La Ferté Macé, le 11 juin 2014

Pour FITECO

**Yannick OLLIVIER**  
Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Y. Ollivier', is written over a horizontal line. Below the line, there is a large, stylized, downward-pointing arrow or flourish.

UNA DU BOCAGE ET DU HOULME  
Association sans but lucratif – Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

119, rue du Maréchal Foch  
61700 DOMFRONT

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2013

\*\*\*\*\*

**COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	46 977	23 213	23 764	1,68	1 990	0,12
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels					564	0,03
Autres immobilisations corporelles	153 325	111 781	41 544	2,94	49 936	3,05
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations	457		457	0,03	457	0,03
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	442		442	0,03	442	0,03
<b>TOTAL (I)</b>	<b>201 202</b>	<b>134 994</b>	<b>66 207</b>	<b>4,68</b>	<b>53 390</b>	<b>3,26</b>
Comptes de liaison (1)						
<b>TOTAL (II)</b>						
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Budgets annexes						
<b>CREANCES (2) :</b>						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés (3)	574 745	8 012	566 734	40,07	640 476	39,09
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					10	0,00
. Organismes sociaux	44 085		44 085	3,12	81 517	4,97
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	141 552		141 552	10,01	200 293	12,22

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)
--------------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Valeurs mobilières de placement	112 500		112 500	7,95	112 500	6,87
Disponibilités	461 975		461 975	32,66	542 736	33,12
Charges constatées d'avance	21 274		21 274	1,50	7 673	0,47
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 356 131</b>	<b>8 012</b>	<b>1 348 119</b>	95,32	<b>1 585 206</b>	96,74
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 557 333</b>	<b>143 006</b>	<b>1 414 327</b>	100,00	<b>1 638 595</b>	100,00

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES:</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	38 583	2,73	-407 704	-24,87
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Legs et donation				
Subvention d'investissement sur biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation				
<b>RESERVES:</b>				
Excédents affectés à l'investissement				
Réserves de compensation				
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement				
Autres réserves	906 057	64,06	906 057	55,29
<b>REPORT A NOUVEAU:</b>				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	107 555	7,60	51 938	3,17
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-308 671	-21,81		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-17 541	-1,23	92 799	5,66
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-159 939	-11,30		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-250 155	-17,68	-115 628	-7,05
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES:</b>				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations				
Réserves des plus-values nettes d'actif	27 195	1,92	18 442	1,13
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>343 085</b>	24,26	<b>545 904</b>	33,32
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
Provisions pour risques	143 524	10,15	143 524	8,76
Provisions pour charges				
<b>TOTAL(III)</b>	<b>143 524</b>	10,15	<b>143 524</b>	8,76
<b>Fonds dédiés</b>				
. Sur subventions de fonctionnement	24 592	1,74	3 500	0,21
. Sur autres ressources				
<b>DETTES (3) :</b>				
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)	1 722	0,12	5 735	0,35
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	19 001	1,34	11 713	0,71
Dettes fiscales et sociales	850 745	60,15	893 050	54,50
Autres (5)	31 657	2,24	35 169	2,15
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>927 717</b>	65,59	<b>949 167</b>	57,93
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 414 327</b>	100,00	<b>1 638 595</b>	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%			
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	4 003 797		4 003 797	100,00	4 154 444	100,00	-150 647	-3,62
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>4 003 797</b>		<b>4 003 797</b>	<b>100,00</b>	<b>4 154 444</b>	<b>100,00</b>	<b>-150 647</b>	<b>-3,62</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Production stockée								
Production immobilisée								
Dotations et produits de tarification								
Subventions d'exploitation			25 420	0,63	8 328	0,20	17 092	205,24
Dons								
Cotisations			5 615	0,14	4 520	0,11	1 095	24,23
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
Autres produits			430	0,01	8	0,00	422	N/S
Reprise de provisions			2 953	0,07	40 500	0,97	-37 547	-92,70
Transfert de charges			182 384	4,56	189 695	4,57	-7 311	-3,84
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>216 802</b>	<b>5,41</b>	<b>243 050</b>	<b>5,85</b>	<b>-26 248</b>	<b>-10,79</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>4 220 599</b>	<b>105,41</b>	<b>4 397 495</b>	<b>105,85</b>	<b>-176 896</b>	<b>-4,01</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)								
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			8 753	0,22	18 442	0,44	-9 689	-52,53
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>8 753</b>	<b>0,22</b>	<b>18 442</b>	<b>0,44</b>	<b>-9 689</b>	<b>-52,53</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			125	0,00			125	N/S
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>125</b>	<b>0,00</b>			<b>125</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>4 229 477</b>	<b>105,64</b>	<b>4 415 937</b>	<b>106,29</b>	<b>-186 460</b>	<b>-4,21</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-250 155</b>	<b>-6,24</b>	<b>-115 628</b>	<b>-2,77</b>	<b>-134 527</b>	<b>-116,33</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>4 479 632</b>	<b>111,88</b>	<b>4 531 564</b>	<b>109,08</b>	<b>-51 932</b>	<b>-1,14</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Achats de marchandises et de matières premières								
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés			26 945	0,67	22 968	0,55	3 977	17,32
Services extérieurs			61 719	1,54	73 509	1,77	-11 790	-16,03
Autres services extérieurs			227 968	5,69	245 197	5,90	-17 229	-7,02
Impôts, taxes et versements assimilés			281 142	7,02	280 274	6,75	868	0,31
Salaires et traitements			3 079 081	76,90	3 077 428	74,08	1 653	0,05
Charges sociales			738 357	18,44	738 609	17,78	-252	-0,02

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Autres charges de personnel	8 186	0,20	1 949	0,05	6 237	320,01
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements	23 673	0,59	18 063	0,43	5 610	31,06
Dotations aux provisions			51 465	1,24	-51 465	-100,00
Autres charges	2 234	0,06	4	0,00	2 230	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>4 449 305</b>	<b>111,13</b>	<b>4 509 466</b>	<b>108,55</b>	<b>-60 161</b>	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	175	0,00	157	0,00	18	11,46
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>175</b>	<b>0,00</b>	<b>157</b>	<b>0,00</b>	<b>18</b>	<b>11,46</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	8 753	0,22	18 442	0,44	-9 689	-52,53
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	21 217	0,53	3 500	0,08	17 717	506,20
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>29 970</b>	<b>0,75</b>	<b>21 942</b>	<b>0,53</b>	<b>8 028</b>	<b>36,59</b>
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	182	0,00			182	N/S
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>4 479 632</b>	<b>111,88</b>	<b>4 531 564</b>	<b>109,08</b>	<b>-51 932</b>	<b>-1,14</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 479 632</b>	<b>111,88</b>	<b>4 531 564</b>	<b>109,08</b>	<b>-51 932</b>	<b>-1,14</b>

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						

# ANNEXE

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

L'exercice comptable a débuté le 1<sup>er</sup> janvier 2013 et s'est terminé le 31 décembre 2013, soit une durée de 12 mois.

Les comptes annuels sont établis suivant les principes comptables résultant de la réglementation dans le respect de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

### PRINCIPALES MÉTHODES D'ÉVALUATION RETENUES

#### **Immobilisations corporelles**

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

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES (suite)

### Durées moyennes des amortissements

- Matériels et outillages	5 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel et mobilier de bureau	5 à 10 ans
- Agencements divers	10 ans

### Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

2013	A nouveau début exercice	Acquisitions	Sorties Cessions	Fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>19 346</b>	<b>27 631</b>		<b>46 977</b>
Logiciels	19 346	27 631		46 977
	-			-
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>202 220</b>	<b>8 860</b>	<b>57 755</b>	<b>153 324</b>
Terrains	-			-
Constructions	-			-
Installations générales, aménagements constructions	65 575	7 106		72 681
Installations techniques mat & outillages	564		564	0
Autres immos corporelles	-			-
Matériel de transport	8 192			8 192
Matériel de bureau	115 699	1 175	57 191	59 682
Matériel entretien	1 820	579		2 399
Mobilier	10 369			10 369
<b>Immobilisations en cours</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	-			-
<b>Immobilisations financières</b>	<b>899</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>899</b>
Titres immobilisés	457			457
Dépôts et cautionnements	442			442
<b>Total</b>	<b>222 465</b>	<b>36 491</b>	<b>57 755</b>	<b>201 200</b>

## TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

2013	A nouveau début exercice	DAP	RAP	Fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>17 355</b>	<b>5 858</b>	-	<b>23 213</b>
Logiciels	17 355	5 858		23 213
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>151 722</b>	<b>17 819</b>	<b>57 755</b>	<b>111 786</b>
Terrains	-			-
Terrain affecté à l'hospitalisation	-			-
Constructions	-			-
Installations générales, aménagements constructions	38 364	8 726		47 090
Installations techniques mat & outillages	-			-
Autres immos corporelles	-			-
Matériel de transport	1 273	1 639		2 912
Matériel de bureau	103 681	6 379	57 191	52 869
Matériel entretien	1 029	379	564	844
Mobilier	7 375	696		8 071
	-			-
<b>Total</b>	<b>169 077</b>	<b>23 677</b>	<b>57 755</b>	<b>134 999</b>

**TABLEAU DES PROVISIONS**

2013	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la clôture de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>	<b>18 442</b>	<b>8 753</b>	-	<b>27 195</b>
Pdts financiers	18 442	8 753		27 195
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>143 524</b>	-	-	<b>143 524</b>
Provisions pour risques	-			-
Provision pour pension	143 524	-		143 524
<b>Fonds dédiés</b>	<b>3 500</b>	<b>21 217</b>	<b>125</b>	<b>24 592</b>
Sur subventions de fonctionnement	3 500	21 217	125	24 592
<b>Provision pour dépréciation des comptes clients</b>	<b>10 965</b>		<b>2 953</b>	<b>8 012</b>
<b>Total</b>	<b>176 431</b>	<b>29 970</b>	<b>3 078</b>	<b>203 323</b>

## TABLEAU DES FONDS PROPRES

NATURE	Montant début d'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Montant fin d'exercice
Fonds associatif sans droit de reprise	-	38 583	-	38 583
Réserves	906 057	-	-	906 057
Report à nouveau	- 355 766	- 5 289	-	- 361 055
Résultat en attente d'affectation	92 799	- 17 541	92 799	- 17 541
Résultat de l'exercice sur gestion contrôlée	- 78 446	- 291 123	- 78 446	- 291 123
Résultat de l'exercice sur gestion propre	- 37 181	40 968	- 37 181	40 968
<b>TOTAL</b>	<b>527 463</b>	<b>- 234 402</b>	<b>- 22 828</b>	<b>315 889</b>

## DETAIL PAR SERVICES

Association / Mandataire	Montant début d'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Montant fin d'exercice
Fonds associatif sans droit de reprise	-	-	-	-
Réserves	906 057	-	-	906 057
Report à nouveau	- 37 250	81 103	-	43 853
Résultat en attente d'affectation	-	-	-	-
Résultat de l'exercice sur gestion contrôlée	-	-	-	-
Résultat de l'exercice sur gestion propre	- 37 181	40 968	- 37 181	40 968
<b>TOTAL</b>	<b>831 626</b>	<b>122 071</b>	<b>- 37 181</b>	<b>990 878</b>

SAAD PRESTATAIRE	Montant début d'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Montant fin d'exercice
Fonds associatif sans droit de reprise	-	38 583	-	38 583
Réserves	-	-	-	-
Report à nouveau	- 318 516	- 86 393	-	- 404 909
Résultat en attente d'affectation	92 799	- 17 541	92 799	- 17 541
Résultat de l'exercice sur gestion contrôlée	- 78 446	- 291 123	- 78 446	- 291 123
Résultat de l'exercice sur gestion propre	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>- 304 163</b>	<b>- 356 474</b>	<b>14 353</b>	<b>- 674 990</b>

## DETAIL DES RESERVES ET FONDS PROPRES

2013	Montant à l'ouverture de l'exercice	Dotation de l'exercice	Utilisation ou reprise de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
<b>Apports sans droit de reprise</b>	-	<b>38 583</b>	-	<b>38 583</b>
Subvention d'investissement		38 583		38 583
<b>Association / mandataire</b>	<b>868 807</b>	<b>81 104</b>	-	<b>949 911</b>
Réserves de trésorerie	-			-
Réserves diverses	906 057	-	-	906 057
Report à nouveau créditeur	258	136 727	-	136 985
Report à nouveau débiteur	- 37 508	- 55 623	-	- 93 131
<b>SAAD Prestataire</b>	<b>225 716</b>	<b>171 245</b>	<b>25 487</b>	<b>422 448</b>
Report à nouveau créditeur	89 189		25 487	63 702
Report à nouveau débiteur	-			-
Dépenses refusées	- 271 625	- 37 045		- 308 670
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (CP)	- 136 079	- 23 860		- 159 939
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	92 799	110 340		17 541
<b>Total</b>	<b>643 091</b>	<b>51 558</b>	<b>25 487</b>	<b>566 046</b>

## ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

2013	Montant brut	Degré de liquidité de l'actif		
		moins d'un an	plus d'un an	plus de 5 ans
<b>Créances de l'actif immobilisé</b>	442	442		
<b>Créances de l'actif circulant</b>				
Redevables et comptes rattachés	574 745	574 745		
Organismes sociaux	44 085	44 085		
Autres créances	141 552	141 552		
Charges constatées d'avance	21 274	21 274		
<b>Total</b>	<b>782 098</b>	<b>782 098</b>		
2013	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		moins d'un an	plus d'un an	plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits souscrits (1)	1 722	1 722		
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	19 001	19 001		
Dettes fiscales et sociales	850 745	850 745		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	31 657	31 657		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>903 125</b>	<b>903 125</b>		

Dont capital remboursé sur l'exercice	4 013
Dont capital souscrit sur l'exercice	-

## INFORMATIONS ET COMMENTAIRES

### PRODUITS A RECEVOIR

Ils sont inclus dans les postes du bilan suivants pour un montant de :

- Créances :		
	. factures à établir	25 270 €
- Autres créances :		
	. avoirs à recevoir	- €
	. organismes sociaux	44 085 €
	. divers	35 806 €
- Disponibilités :		
	. produits financiers	22 318 €
		127 479 €

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Elles se rapportent aux :

- Charges d'exploitation		21 273 €
--------------------------	--	----------

### CHARGES A PAYER

Elles sont incluses dans les postes du bilan suivants pour un montant de :

- Fournisseurs, factures non parvenues		1 271 €
- Dettes fiscales et sociales		308 919 €
		310 190 €

### PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

NEANT

## ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

### Engagements donnés

NEANT

### Indemnités de fin de carrière - IFC

Compte-tenu de l'absence de mouvements du personnel encadrant et administratif et du fort turn-over du personnel d'intervention, l'association n'a pas renouvelé son calcul d'indemnité de fin de carrière au 31 décembre 2013.

Les indemnités de fin de carrière étaient évaluées à 187 946 € au 31 décembre 2012. 76 % de ces indemnités ont été constatées en provision pour risque et charge, soit un montant de 143 K€.

### Hypothèses retenues :

Taux d'actualisation : 3 %

Table de survie : INSEE – F – 2004 – 2006

Turn-over : pourcentage déterminé par tranche d'âge

Méthode retenue : unités de crédit projetées

**DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES**

2013	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit	1 722	
Emprunts et dettes financières divers		
Fournisseurs et comptes rattachées	19 001	
Dettes fiscales et sociales	850 745	
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	31 657	

(sûretés réelles : hypothèques et nantissements)