

**Pierre ALESSANDRIA**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
39, boulevard Kennedy  
Le Marilyn  
66029 Perpignan Cedex

**ASSOCIATION**  
**RESIDENCES CATALANES**  
**SOLIDARITE SENIOR**

-----

**7, cours Palmarole**  
**Résidence Europe**  
**66000 PERPIGNAN**

-----

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

-----

**Exercice clos le 31 décembre 2013**

-----

**Pierre ALESSANDRIA**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**39, boulevard Kennedy**  
**Le Marilyn**  
**66029 Perpignan Cedex**

**ASSOCIATION**  
**RESIDENCES CATALANES**  
**SOLIDARITE SENIOR**

-----  
**Résidence Europe**  
**7, cours Palmarole**  
**66000 PERPIGNAN**  
-----

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

**Exercice clos le 31 décembre 2013**  
-----

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association « Résidences Catalanes Solidarité Sénior », 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 le 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, 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.

## **II - 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons été amenés à examiner les postes significatifs du bilan et du compte de résultat ainsi que les informations significatives mentionnées en annexe.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des immobilisations corporelles, des titres immobilisés, des créances et des engagements de retraite.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association décrites dans l'annexe concernant les opérations suivantes : immobilisations corporelles, créances, dettes, subventions d'investissement sur la base des éléments disponibles à ce jour.

Nous avons mis en œuvre des tests pour vérifier par sondages l'application de ces méthodes.

Nos travaux n'ont pas permis de relever d'anomalies susceptibles de remettre en cause la sincérité et la régularité des comptes ni la présentation qui en a été faite dans l'annexe.

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 - 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 Perpignan, le 12 mai 2014

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Alessandria', written over a horizontal line.

Pierre ALESSANDRIA  
Commissaire aux comptes

**LES RESIDENCES CATALANES SOLIDARITE SENIOR**

7 COURS PALMAROLE

66000 PERPIGNAN

Exercice du 01 Janvier 2013 au 31 Décembre 2013

**Comptes arrêtés au : 31 Décembre 2013**

APE :

SIRET : 507 412 732 00012

SC Cabinet France CABANER & Associés

18 Bd John Kennedy

Résidence le Baudelaire

Tél : 04.68.66.78.95

Fax : 04.68.66.64.54

66100 PERPIGNAN

## DETAIL DU BILAN ACTIF ESMS

	31/12/2013	31/12/2012
	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		
<b>Immobilisations incorporelles</b>		
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>		
205000 CONCESS. BREVETS LICENCES	15 779.07	
205010 LOGICIELS HEBERGEMENT		7 391.80
205020 LOGICIELS DEPENDANCE		2 338.18
205030 LOGICIELS SOINS		3 253.11
280500 AMORT.CONCESS. DROI.SIMIL	(13 735.17)	
280510 AMORT LOG HEBERGEMENT		(7 212.10)
280520 AMORT LOG. DEPENDANCE		(2 276.48)
280530 AMORT LOG SOINS		(3 253.11)
<b>Total</b>	<b>2 043.90</b>	<b>241.40</b>
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>2 043.90</b>	<b>241.40</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>		
<b>Terrains</b>		
211000 TERRAINS	2.00	1.00
<b>Total</b>	<b>2.00</b>	<b>1.00</b>
<b>Constructions</b>		
213000 CONSTRUCTIONS	7 400 536.10	7 400 536.10
281300 AMORT CONSTRUCTIONS	(698 620.59)	(472 040.59)
<b>Total</b>	<b>6 701 915.51</b>	<b>6 928 495.51</b>
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>		
215410 MATERIEL HEBERGEMENT		59 154.21
215430 MATERIEL SOINS		64 672.72
215450 MATERIEL	134 724.34	
281541 AMORT MAT HEBERGEMENT		(14 587.54)
281543 AMORT MAT SOINS		(11 949.11)
281550 AMORT.INST.MAT.UTIL.TECH	(44 040.28)	
<b>Total</b>	<b>90 684.06</b>	<b>97 290.28</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		
218100 AAI DIVERS	5 461.89	5 461.89
218200 MATERIEL TRANSPORT HEBER		1 436.00
218220 MATERIEL TRANSPORT DEPEND		10 537.00
218230 MATERIEL TRANSPORT SOINS		24 587.31
218250 MATERIEL DE TRANSPORT	64 596.06	
218300 MAT BUREAU ET INFO	33 753.18	33 258.26
218400 MOBILIER HEBERGEMENT		198 720.27
218410 MOBILIER CUISINE CAJOU		2 254.80
218420 MOBILIER DEPENDANCE		10 160.62
218450 MOBILIER	211 124.69	
281810 AMORT.AAI DIVERS	(1 560.39)	(904.95)
281821 AMORT.MAT.TRANSP.HERBERGE		(537.70)
281822 AMORT.MAT.TRANSP.DEPENDAN		(3 945.52)
281823 AMORT.MAT.TRANSP.SOINS		(9 206.58)
281825 AMORT. MATERIEL TRANSPORT	(24 335.00)	
281830 AMORT MAT BUREAU ET INFO	(21 249.63)	(14 783.02)
281840 AMORT MOBILIER HEBERGEMEN		(54 730.57)
281841 AMORT MOBILIER CUISINE CA		(1 600.83)

## DETAIL DU BILAN ACTIF ESMS

		31/12/2013	31/12/2012
		Net	Net
281842	AMORT MOBILIER DEPENDANCE		(2 430.83)
281845	AMORT.DU MOBILIER	(85 612.51)	
	<b>Total</b>	<b>182 178.29</b>	<b>198 276.15</b>
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>			
231000	CONSTRUCTION EN COURS	1 451 961.29	
	<b>Total</b>	<b>1 451 961.29</b>	
<b>Total immobilisations corporelles</b>		<b>8 426 741.15</b>	<b>7 224 062.94</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
<b>Autres titres immobilisés</b>			
271000	TITRES IMMOBILISES-PROPR	305 411.75	25 055.75
	<b>Total</b>	<b>305 411.75</b>	<b>25 055.75</b>
<b>Autres immobilisations financières</b>			
275000	DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	1 015.00	1 015.00
	<b>Total</b>	<b>1 015.00</b>	<b>1 015.00</b>
<b>Total immobilisations financières</b>		<b>306 426.75</b>	<b>26 070.75</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>		<b>8 735 211.80</b>	<b>7 250 375.09</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
<b>Stocks et en-cours</b>			
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>			
409100	FOURN.AV.ACPT VERSES/COMM	1 045.13	1 948.18
	<b>Total</b>	<b>1 045.13</b>	<b>1 948.18</b>
<b>Total stocks et en-cours</b>		<b>1 045.13</b>	<b>1 948.18</b>
<b>Créances</b>			
<b>Créances redevables et comptes rattachés</b>			
411100	USAGERS	51 975.21	184 359.85
491000	PROV/DEPREC.CPTS REDEV.	(31 184.66)	(12 492.04)
	<b>Total</b>	<b>20 790.55</b>	<b>171 867.81</b>
<b>Autres créances</b>			
421000	REMUNERATIONS DUES		212.82
425000	PERS.ET COMPTES RATTACHES	1 966.49	2 008.20
438700	PDTS A RECEVOIR		1 080.97
445670	CREDIT DE TVA A REPORTER	278 459.00	
468700	DIV. PROD. A RECEVOIR	8 637.40	7 162.30
468710	SUBV.D'INVEST A RECEVOIR	244 156.00	
	<b>Total</b>	<b>533 218.89</b>	<b>10 464.29</b>
<b>Disponibilités</b>			
512000	COMPTE BQ CONSTRUCTION		135 430.13
512100	COMPTE BQ COURANT		1 037 537.96
512200	BANQUE ASSO.RCSS	12 487.75	
512300	BANQUE EHPAD ST JEAN	23 662.17	
512400	BANQUE CAJOU BOMPAS	68 650.54	
512500	BANQUE EHPAD PEZILLA	796 262.17	
531000	CAISSE CAJOU	16.48	23.99

## DETAIL DU BILAN ACTIF ESMS

		31/12/2013	31/12/2012
		Net	Net
532100	CAISSE EHPAD PEZILLA	495.20	518.19
	<b>Total</b>	<b>901 574.31</b>	<b>1 173 510.27</b>
	<b>Charges constatées d'avance (3)</b>		
486000	CHGES CONSTATEES D'AVANCE	5 326.10	5 427.82
	<b>Total</b>	<b>5 326.10</b>	<b>5 427.82</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>		<b>1 460 909.85</b>	<b>1 361 270.19</b>
<b>Total actif circulant</b>		<b>1 461 954.98</b>	<b>1 363 218.37</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>10 197 166.78</b>	<b>8 613 593.46</b>





## DETAIL DU BILAN PASSIF ESMS

	31/12/2013	31/12/2012
	Net	Net
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>		
102510 DON LION'S CLUB ALZHEIMER	5 401.97	5 401.97
<b>Total</b>	<b>5 401.97</b>	<b>5 401.97</b>
<b>Réserves</b>		
<b>Réserves de compensation</b>		
106860 COMPENSATION DEF EXPLOITA	94 266.79	85 196.71
<b>Total</b>	<b>94 266.79</b>	<b>85 196.71</b>
<b>Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement</b>		
106850 EXCEDENT AFFEC AU BFR	251 590.14	251 590.14
<b>Total</b>	<b>251 590.14</b>	<b>251 590.14</b>
<b>Total réserves</b>	<b>345 856.93</b>	<b>336 786.85</b>
<b>Report à nouveau</b>		
<b>Résultats sous contrôle des tiers financeurs</b>		
115100 REPORT A NOUVEAU	7 000.00	7 000.00
115190 REPORT A NOUVEAU	(88 280.24)	(261 792.18)
<b>Total</b>	<b>(81 280.24)</b>	<b>(254 792.18)</b>
<b>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</b>		
116200 DEPENSES / CONGES PAYES	(107 047.75)	(89 034.74)
<b>Total</b>	<b>(107 047.75)</b>	<b>(89 034.74)</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	<b>54 858.48</b>	<b>164 569.01</b>
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>		
131300 AIDE INVEST. CNSA	640 000.00	500 000.00
131310 AIDE INVEST. REGION	82 443.03	25 336.03
131320 AIDE INVEST. ADEME	81 724.97	28 773.97
131330 AIDE INVEST. CG	100 000.00	100 000.00
131340 CNR-SOUTIEN / INVEST		200 000.00
131350 AIDE FONDAT <sup>o</sup> HOPITAUX FR.	14 000.00	
131700 RESERVATION LITS MF/UD	243 040.00	243 040.00
139000 SUBV. INVES. INSC. CPT. RESULT	(63 383.25)	(214 223.25)
<b>Total</b>	<b>1 097 824.75</b>	<b>882 926.75</b>
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>1 315 614.14</b>	<b>1 045 857.66</b>
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>		
<b>Fonds dédiés</b>		
194000 FONDS DEDIES/SUBV FONCTIO	218 826.73	250 000.00
<b>Total</b>	<b>218 826.73</b>	<b>250 000.00</b>
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>218 826.73</b>	<b>250 000.00</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF ESMS

	31/12/2013	31/12/2012
	Net	Net
<b>DETTES</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
164000 EMPRUNTS / ETBS DE CREDIT	6 373 847.50	6 620 911.36
164100 EMPRUNT CAISSE EPARGNE	194 350.00	
164200 EMPRUNT CREDIT FONCIER	1 057 264.00	
<b>Total</b>	<b>7 625 461.50</b>	<b>6 620 911.36</b>
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		
165000 DEPOTS-CAUTIONNEM. RECUS	29 000.00	29 500.00
167800 AUTRES AVANCES ET PRETS	300.00	300.00
<b>Total</b>	<b>29 300.00</b>	<b>29 800.00</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
401000 FOURNISSEURS	75 647.00	61 054.74
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	3 138.45	2 904.20
408400 FOURN.FACT.NON PAR IMMOS		( 0.04)
<b>Total</b>	<b>78 785.45</b>	<b>63 958.90</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
421000 REMUNERATIONS DUES	322.76	
428200 DETTE / CONGES A PAYER	105 020.19	106 296.71
428210 DETTE / ENGA. RETRAITE	31 034.26	19 574.65
431000 URSSAF	58 944.41	42 926.00
437300 RETRAITE - MEDERIC	38 176.75	34 571.00
437310 PREVOYANCE - CHORUM	8 696.86	7 647.10
437400 POLE EMPLOI		0.41
437820 OS FPC	11 354.18	19 499.78
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	47 057.79	37 615.93
444000 ETAT ET AUT.COLLEC.PUBLIQ	200.00	113.00
447110 TAXE SUR LES SALAIRES	7 512.04	2 492.00
448600 AUTRES CHARGES A PAYER	42 000.00	
<b>Total</b>	<b>350 319.24</b>	<b>270 736.58</b>
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
404000 FOURN. D'IMMOBILISATIONS		19 924.55
<b>Total</b>		<b>19 924.55</b>
<b>Autres dettes</b>		
467002 MFPO/CAJOU		35.76
467100 MUT FR. DES PO	576 970.04	312 368.65
<b>Total</b>	<b>576 970.04</b>	<b>312 404.41</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>		
487000 PDTS CONSTATES D'AVANCE	1 889.68	
<b>Total</b>	<b>1 889.68</b>	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>8 662 725.91</b>	<b>7 317 735.80</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 197 166.78</b>	<b>8 613 593.46</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

31/12/2013	31/12/2012	Variation	
Total	Total	Montant	%

<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>					
<b>Prestations de services</b>					
706002	P.A.A REPAS PERSONNEL	8 394.40	8 682.80	( 288.40)	- 3.3
708230	PARTICIPATION FRAIS REPAS		1 330.80	(1 330.80)	- 100.0
708280	P.A.A. DONS	617.00		617.00	
708501	P.A.A TELEPHONE RESIDENTS	485.13	959.16	( 474.03)	- 49.4
708502	P.A.A REPAS VISITEURS	5 022.60	6 572.80	(1 550.20)	- 23.6
	<b>Total</b>	<b>14 519.13</b>	<b>17 545.56</b>	<b>(3 026.43)</b>	<b>- 17.2</b>
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>14 519.13</b>	<b>17 545.56</b>	<b>(3 026.43)</b>	<b>- 17.2</b>
<b>Production immobilisée</b>					
722000	PRODUCTION IMMO.CORPOREL.	1 451 962.29		1 451 962.29	
	<b>Total</b>	<b>1 451 962.29</b>		<b>1 451 962.29</b>	
<b>Dotations et produits de tarification</b>					
731100	CAJ FOR GLOBAL SOINS CPAM		163 404.49	(163 404.49)	- 100.0
731200	CAJ PX JR HEBERGEMENT		101 984.72	(101 984.72)	- 100.0
731700	EHPAD PX JR HEBERGEMENT		1 595 259.99	(1 595 259.99)	- 100.0
731705	TARIF HEBERGEMENT	1 760 960.33		1 760 960.33	
734005	TARIF DEPENDANCE	211 613.38		211 613.38	
734200	PARTIC.RESID.AU TAR.DEP		192 862.54	(192 862.54)	- 100.0
734202	PARTIC.RESID.DEP HORS DPT		18 345.44	(18 345.44)	- 100.0
734400	EHPAD DOT.BUDGET.GLOB.APA	245 088.00	244 296.00	792.00	0.3
736000	EHPAD TARIFS SOINS		905 267.16	(905 267.16)	- 100.0
736005	TARIFS SOINS	1 118 675.26		1 118 675.26	
	<b>Total</b>	<b>3 336 336.97</b>	<b>3 221 420.34</b>	<b>114 916.63</b>	<b>3.6</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>					
740031	AIDES EMBAUCHE	11 838.85	11 858.74	( 19.89)	- 0.2
747000	CNR-FONDS A ENGAGER	13 519.00	250 000.00	(236 481.00)	- 94.6
748000	AUTR. SUBVENT. & PARTIC.		430.00	( 430.00)	- 100.0
	<b>Total</b>	<b>25 357.85</b>	<b>262 288.74</b>	<b>(236 930.89)</b>	<b>- 90.3</b>
<b>Reprises sur amort., dépréciations, prov. et transferts de charges</b>					
791000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	47 915.66		47 915.66	
791010	TRANSFERTS CHARG.HEBERGES		21 779.53	(21 779.53)	- 100.0
791020	TRANSFERT CHARGES DEPENDA		4 345.53	(4 345.53)	- 100.0
791030	TRANSFERT CHARGES SOINS		8 898.92	(8 898.92)	- 100.0
	<b>Total</b>	<b>47 915.66</b>	<b>35 023.98</b>	<b>12 891.68</b>	<b>36.8</b>
<b>Autres produits</b>					
758000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	2 287.10	11 806.20	(9 519.10)	- 80.6
	<b>Total</b>	<b>2 287.10</b>	<b>11 806.20</b>	<b>(9 519.10)</b>	<b>- 80.6</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>4 878 379.00</b>	<b>3 548 084.82</b>	<b>1 330 294.18</b>	<b>37.49</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
<b>Achats de matières premières et autres approvisionnements</b>					
602210	ACHATS COMBUST. CARBUR.	82.21		82.21	
602300	ACHATS ALIMENTATION	139 849.59	137 406.84	2 442.75	1.8
608280	ACHATS / DONS	326.55		326.55	
	<b>Total</b>	<b>140 258.35</b>	<b>137 406.84</b>	<b>2 851.51</b>	<b>2.1</b>

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

31/12/2013	31/12/2012	Variation	
Total	Total	Montant	%

Autres achats et charges externes					
604000	ACH.ETUDES & PREST.SERV.	397 493.15		397 493.15	
605000	ACHAT MATERIEL ET EQUIPEM	1 020 000.00		1 020 000.00	
606110	EAU ET ASSAINISSEMENT	10 318.71	11 487.44	( 168.73)	- 10.2
606120	ENERGIE,ELECTRICITE	64 787.37	64 986.44	( 199.07)	- 0.3
606130	CHAUFFAGE - ENERGIE FIOUL	1 606.02	1 767.84	( 161.82)	- 9.2
606210	CAJ CARBURANT TRANSPORT	5 210.73	4 667.73	543.00	11.6
606220	PRODUITS D'ENTRETIEN	22 587.08	15 667.82	6 919.26	44.2
606222	PRODUITS D ENTRETIEN DEPE		7 073.47	( 7 073.47)	- 100.0
606230	FOURNITURES ATELIER	3 584.22	4 317.94	( 733.72)	- 17.0
606240	FOURN. ADMINISTRATIVES	4 017.65	2 040.25	1 977.40	96.9
606250	FOURN. D'ANIMATIONS	2 612.91	1 626.67	986.24	60.6
606260	FOURNITURES HOTELIERES	2 067.13	81.10	1 986.03	2 448.9
606261	COUCHES,ALESES,PROD.ABS.	26 196.10	29 995.32	( 3 799.22)	- 12.7
606268	AUTRES FOURN. HOTELIERES	2 388.71	4 715.62	( 2 326.91)	- 49.3
606300	ALIMENTATION	1 219.96	1 061.69	158.27	14.9
606600	FOURNITURES MEDICALES	32 086.03	29 420.85	2 665.18	9.1
606800	AUTRES FOURNITURES TRANSP	112.92	99.95	12.97	13.0
606900	MATERIELS TRANSPORT	109.00		109.00	
611000	GARDIENNAGE	550.20		550.20	
611002	FORMATION PERSONNEL PARAM	300.00	211.00	89.00	42.2
611010	FORMATIONS HEBERGEMENT		20.45	( 20.45)	- 100.0
611100	PRESTAT.A CAR. MEDICAL	1 653.95	2 129.40	( 475.45)	- 22.3
612200	CREDIT BAIL TRANSPORT	5 510.16	5 510.16		
613500	LOCATIONS MOBILIERES	42 257.06	36 982.26	5 274.80	14.3
613501	LOYER CAJOU DE BOMPAS	12 439.26	12 358.30	80.96	0.7
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS		121.16	( 121.16)	- 100.0
615030	ENTRETIEN TRANSPORT	739.25	527.80	211.45	40.1
615200	ENT.&REPAR/BIENS IMMO.	2 403.67		2 403.67	
615500	ENT.&REPAR/BIENS MOBIL.	6 368.19	7 406.31	( 1 038.12)	- 14.0
615600	MAINTENANCE	31 938.44	21 362.81	10 575.63	49.5
615610	MAINTENANCE INFORMATIQUE	991.69		991.69	
615620	MAINTENANCE TRANSPORT	1 108.08	1 108.08		
616000	PRIMES D'ASSURANCES	8 312.04	8 640.51	( 328.47)	- 3.8
618000	DIVERS	3 547.11	4 517.34	( 970.23)	- 21.5
618100	DOCUMENTATION GENERALE	307.00	360.26	( 53.26)	- 14.8
618400	CONCOURS DIVERS (COTISAT)	355.52	355.52		
622600	HONORAIRES	47 100.23	40 742.77	6 357.46	15.6
622700	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	3 248.19	25.00	3 223.19	#####
623000	PUB.PUBLIC.REL. PUBLIQUES	4 165.90	2 640.29	1 525.61	57.8
623400	CADEAUX CLIENTELE	40.00	70.00	( 30.00)	- 42.9
624200	ACCUEIL DE JOUR AUTONOME	3 432.00	10 470.89	( 7 038.89)	- 67.2
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 200.74	302.00	3 898.74	1 291.0
625200	DEP. AC PATIENTS SANS REP	25.60	837.55	( 811.95)	- 96.9
626200	FRAIS TELECOMMUNICATION	7 798.77	10 993.40	( 3 194.63)	- 29.1
626220	FRAIS TELECOM TRANSPORT	238.95	272.64	( 33.69)	- 12.4
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	16 346.40	4 165.14	12 181.26	292.5
628000	DIVERS	89.70	13 456.91	( 13 367.21)	- 99.3
628100	BLANCHISSAGE A EXTERIEUR	20 605.86	18 918.65	1 687.21	8.9
628200	PREST. ALIMENTAT. EXTER.	16 609.00		16 609.00	
628300	PREST. NETTOYAGE EXTER.	7 553.08	6 779.28	773.80	11.4
628800	SERVICES EXT. AUTRES PRES	25 000.00	25 000.00		
<b>Total</b>		<b>1 871 633.73</b>	<b>415 296.01</b>	<b>1 456 337.72</b>	<b>350.7</b>

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

31/12/2013	31/12/2012	Variation	
Total	Total	Montant	%

<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>				
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	116 292.56	116 292.56	
631110	TAXE/SALAIRES HEBERGEMENT		42 554.29	( 42 554.29) - 100.0
631120	TAXE/SALAIRES DEPENDANCE		20 832.94	( 20 832.94) - 100.0
631130	TAXE/SALAIRES SOINS		48 848.63	( 48 848.63) - 100.0
631131	TAXE/SALAIRES TRANSPORT		1 342.00	( 1 342.00) - 100.0
633300	PART.EMPL.FORM.PROF.CONT	28 717.20	28 717.20	
633301	PART.EMPL.FPC HEBERGEMENT		13 002.61	( 13 002.61) - 100.0
633302	PART.EMPL.FPC DEPENDANCE		6 732.69	( 6 732.69) - 100.0
633303	PART.EMPL.FPC SOINS		15 483.27	( 15 483.27) - 100.0
633331	FORMATION PRO TRANSPORT		493.92	( 493.92) - 100.0
635000	AUTR.IMPOTS.TAXES (IMPOTS)	56 040.46	8 374.47	47 665.99 569.2
	<b>Total</b>	<b>201 050.22</b>	<b>157 664.82</b>	<b>43 385.40 27.5</b>
<b>Salaires et traitements</b>				
641000	SALAIRES BRUTS	1 447 558.23	1 447 558.23	
641010	BRUTS HEBERGEMENT		503 863.63	( 503 863.63) - 100.0
641011	CONVENTION MAD HEBERGEMEN	64 229.90	60 547.87	3 682.03 6.1
641020	BRUTS DEPENDANCE		274 142.34	( 274 142.34) - 100.0
641030	BRUTS SOINS		643 405.11	( 643 405.11) - 100.0
641031	BRUT SOINS TRANSPORT		28 426.48	( 28 426.48) - 100.0
641200	CONGES PAYES	( 1 276.52)	( 1 276.52)	
641210	CONGES PAYES HEBERGEMENT		10 225.46	( 10 225.46) - 100.0
641220	CONGES PAYES DEPENDANCE		1 849.59	( 1 849.59) - 100.0
641230	CONGES PAYES SOINS		5 289.58	( 5 289.58) - 100.0
641231	CONGES PAYES SOINS TRANSP		2 276.50	( 2 276.50) - 100.0
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS		1 872.00	( 1 872.00) - 100.0
641400	ENGA. RETRAITE	11 459.61	11 459.61	
641410	ENGA. RETRAITE HEBERGEMEN		( 4 924.43)	4 924.43 100.0
641420	ENGA. RETRAITE DEPENDANCE		( 1 340.58)	1 340.58 100.0
641430	ENGA. RETRAITE SOINS		4 839.54	( 4 839.54) - 100.0
641431	ENGA RETRAITE TRANSPORT		823.20	( 823.20) - 100.0
642000	REMUN. PERSONNEL MEDICAL	74 716.40	6 528.24	68 188.16 1 044.5
	<b>Total</b>	<b>1 596 687.62</b>	<b>1 537 824.53</b>	<b>58 863.09 3.8</b>
<b>Charges sociales</b>				
645000	CHARGES PATRONALES	506 120.18	506 120.18	
645010	CH PATRONALES HEBERGEMENT		167 448.56	( 167 448.56) - 100.0
645011	CH CONVENTION MAD HEBERGE	35 770.10	34 096.03	1 674.07 4.9
645020	CH PATRONALES DEPENDANCE		88 905.16	( 88 905.16) - 100.0
645030	CH PATRONALES SOINS		242 578.45	( 242 578.45) - 100.0
645031	CH PATRONALES SOINS TRANS		7 284.92	( 7 284.92) - 100.0
645200	CHARGES CONGES PAYES	9 441.86	9 441.86	
645210	CH / CP HEBERGEMENT		2 883.54	( 2 883.54) - 100.0
645220	CH / CP DEPENDANCE		1 130.54	( 1 130.54) - 100.0
645230	CH / CP SOINS		5 764.37	( 5 764.37) - 100.0
645231	CH / CP SOINS TRANSPORT		897.27	( 897.27) - 100.0
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	3 245.93	3 245.93	
647510	MEDECINE TRAVAIL HEBERGEM		770.34	( 770.34) - 100.0
647520	MEDECINE TRAVAIL DEPENDAN		224.95	( 224.95) - 100.0
647530	MEDECINE TRAVAIL SOINS		1 165.75	( 1 165.75) - 100.0
	<b>Total</b>	<b>554 578.07</b>	<b>553 149.88</b>	<b>1 428.19 0.3</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

31/12/2013	31/12/2012	Variation	
Total	Total	Montant	%

<b>Autres charges de personnel</b>					
648800	AUT.CHG.DIV. DE PERSONNEL	23 933.26	5 626.09	18 307.17	325.4
	<b>Total</b>	<b>23 933.26</b>	<b>5 626.09</b>	<b>18 307.17</b>	<b>325.4</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>					
681111	DAP INCORPORELS HEBERGEME		3 238.81	( 3 238.81)	- 100.0
681112	DAP INCORPOREL DEPENDA		1 169.09	( 1 169.09)	- 100.0
681113	DAP INCORPORELS SOINS		1 486.49	( 1 486.49)	- 100.0
681115	DAP INCORPORELS	241.40		241.40	
681120	DAP CORPORELS CONSTRUCTIO		226 580.00	( 226 580.00)	- 100.0
681121	DAP CORPORELS HEBERGEMENT		40 922.72	( 40 922.72)	- 100.0
681122	DAP CORPORELS DEPENDANCE		3 377.48	( 3 377.48)	- 100.0
681123	DAP CORPORELS SOINS		11 149.83	( 11 149.83)	- 100.0
681125	DAP CORPORELS	289 710.42		289 710.42	
	<b>Total</b>	<b>289 951.82</b>	<b>287 924.42</b>	<b>2 027.40</b>	<b>0.7</b>
<b>Dotations aux dépréciations sur actif circulant</b>					
681740	DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC	18 692.62	12 492.04	6 200.58	49.6
	<b>Total</b>	<b>18 692.62</b>	<b>12 492.04</b>	<b>6 200.58</b>	<b>49.6</b>
<b>Autres charges</b>					
651000	REDEVANCES CAJOU		265.04	( 265.04)	- 100.0
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	1 203.36	12 741.32	( 11 537.96)	- 90.6
	<b>Total</b>	<b>1 203.36</b>	<b>13 006.36</b>	<b>( 11 803.00)</b>	<b>- 90.7</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>4 697 989.05</b>	<b>3 120 390.99</b>	<b>1 577 598.06</b>	<b>50.6</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>180 389.95</b>	<b>427 693.83</b>	<b>( 247 303.88)</b>	<b>- 57.8</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>					
<b>De participations</b>					
760000	PRODUITS FINANCIERS	832.03	468.84	363.19	77.5
	<b>Total</b>	<b>832.03</b>	<b>468.84</b>	<b>363.19</b>	<b>77.5</b>
<b>Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges</b>					
786620	IMMOBILIS. FINANCIERES		47.75	( 47.75)	- 100.0
	<b>Total</b>		<b>47.75</b>	<b>( 47.75)</b>	<b>- 100.0</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>832.03</b>	<b>516.59</b>	<b>315.44</b>	<b>61.06</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>					
<b>Intérêts et charges assimilées</b>					
661000	CHARGES D'INTERETS	204 259.52	220 221.98	( 15 962.46)	- 7.2
	<b>Total</b>	<b>204 259.52</b>	<b>220 221.98</b>	<b>( 15 962.46)</b>	<b>- 7.2</b>
<b>Total des charges financières</b>		<b>204 259.52</b>	<b>220 221.98</b>	<b>( 15 962.46)</b>	<b>- 7.2</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>( 203 427.49)</b>	<b>( 219 705.39)</b>	<b>16 277.90</b>	<b>7.4</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>( 23 037.54)</b>	<b>207 988.44</b>	<b>( 231 025.98)</b>	<b>- 111.0</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT ESMS

31/12/2013	31/12/2012	Variation	
Total	Total	Montant	%

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
<b>Sur opérations de gestion</b>			
771000	PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	927.68	( 927.68) - 100.0
772000	PDTS EXERCICES ANTERIEURS	2 419.07	( 2 398.79) - 99.2
	<b>Total</b>	<b>3 346.75</b>	<b>( 3 326.47) - 99.4</b>
<b>Sur opérations en capital</b>			
777000	SUBV.INVEST.VIREES RESULT	192 527.00	( 143 367.00) - 74.5
	<b>Total</b>	<b>192 527.00</b>	<b>( 143 367.00) - 74.5</b>
<b>Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges</b>			
787000	REPR./PROV.PROD.EXCEPTIO.	12 000.00	( 12 000.00) - 100.0
	<b>Total</b>	<b>12 000.00</b>	<b>( 12 000.00) - 100.0</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>49 180.28</b>	<b>( 158 693.47) - 76.3</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>Sur opérations de gestion</b>			
671800	AUT.CHG.EXCEP./OP.GESTION	3 866.52	( 3 866.52) - 100.0
672000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	239.20	2 085.51 871.9
	<b>Total</b>	<b>4 105.72</b>	<b>( 1 781.01) - 43.4</b>
<b>Sur opérations en capital</b>			
675200	VAL.COMPTA.ELTS ACTIF CED	132.82	132.82
	<b>Total</b>	<b>132.82</b>	<b>132.82</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>4 105.72</b>	<b>( 1 648.19) - 40.1</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>46 722.75</b>	<b>( 157 045.28) - 77.1</b>
<b>Total des produits</b>		<b>4 928 391.31</b>	<b>1 171 916.15 31.2</b>
<b>Total des charges</b>		<b>3 344 718.69</b>	<b>1 559 987.41 46.6</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>23 685.21</b>	<b>( 388 071.26) - 94.2</b>
<b>+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs</b>			
789000	REPORT RESSOURCES EX ANT	43 555.05	43 555.05
789400	REPR./AMORTIS. ET PROVIS.	2 812.54	( 2 812.54) - 100.0
	<b>Total</b>	<b>2 812.54</b>	<b>40 742.51 1 448.6</b>
<b>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>			
689000	ENGAGEMENTS A REALISER	250 000.00	( 237 618.22) - 95.0
	<b>Total</b>	<b>250 000.00</b>	<b>( 237 618.22) - 95.0</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>54 858.48</b>	<b>( 109 710.53) #####</b>

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

<b>Documents</b>	<b>Applicable</b>	<b>Non applicable</b>	<b>Non significatif</b>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	X		
<i>Faits caractéristiques</i>	X		
<i>Immobilisations - Amortissements - Plus et moins values (simplifié)</i>	X		
<i>Immobilisations</i>	X		
<i>Amortissements</i>	X		
<i>provisions et dépréciations (simplifié)</i>	X		
<i>Provisions et dépréciations inscrites au bilan</i>			
<i>Provisions et dépréciations inscrites au bilan (CNC 2000-06)</i>			
<i>Etat des créances et dettes (simplifié)</i>	X		
<i>Etat des échéances , créances et dettes</i>			
<i>Variation détaillée des stocks et en-cours</i>			
<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>			
<i>Variation de la provision spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variation de la réserve de réévaluation</i>			
<i>Frais d'établissement</i>			
<i>Frais de recherche appliquée et de développement</i>			
<i>Amortissements des frais de recherche et de développement</i>			
<i>Fonds commercial</i>			
<i>Intérêts immobilisés</i>			
<i>Intérêts sur éléments de l'actif circulant</i>			
<i>Différences d'évaluation sur éléments fongibles</i>			
<i>Avances aux dirigeants</i>			
<i>Produits à recevoir</i>	X		
<i>Détail des produits à recevoir</i>			
<i>Détail des écritures des produits à recevoir</i>			
<i>Charges à payer</i>	X		
<i>Détail des charges à payer</i>			
<i>Détail des écritures des charges à payer</i>			
<i>Produits et charges constatés d'avance</i>	X		
<i>Détail des produits constatés d'avance</i>			
<i>Détail des écritures des produits constatés d'avance</i>			
<i>Détail des charges constatées d'avance</i>			
<i>Détail des écritures des charges constatées d'avance</i>			
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>			



## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

<b>Documents</b>	<b>Applicable</b>	<b>Non applicable</b>	<b>Non significatif</b>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	X		
<i>Faits caractéristiques</i>	X		
<i>Immobilisations - Amortissements - Plus et moins values (simplifié)</i>	X		
<i>Immobilisations</i>	X		
<i>Amortissements</i>	X		
<i>provisions et dépréciations (simplifié)</i>	X		
<i>Provisions et dépréciations inscrites au bilan</i>			
<i>Provisions et dépréciations inscrites au bilan (CNC 2000-06)</i>			
<i>Etat des créances et dettes (simplifié)</i>	X		
<i>Etat des échéances , créances et dettes</i>			
<i>Variation détaillée des stocks et en-cours</i>			
<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>			
<i>Variation de la provision spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variation de la réserve de réévaluation</i>			
<i>Frais d'établissement</i>			
<i>Frais de recherche appliquée et de développement</i>			
<i>Amortissements des frais de recherche et de développement</i>			
<i>Fonds commercial</i>			
<i>Intérêts immobilisés</i>			
<i>Intérêts sur éléments de l'actif circulant</i>			
<i>Différences d'évaluation sur éléments fongibles</i>			
<i>Avances aux dirigeants</i>			
<i>Produits à recevoir</i>	X		
<i>Détail des produits à recevoir</i>			
<i>Détail des écritures des produits à recevoir</i>			
<i>Charges à payer</i>	X		
<i>Détail des charges à payer</i>			
<i>Détail des écritures des charges à payer</i>			
<i>Produits et charges constatés d'avance</i>	X		
<i>Détail des produits constatés d'avance</i>			
<i>Détail des écritures des produits constatés d'avance</i>			
<i>Détail des charges constatées d'avance</i>			
<i>Détail des écritures des charges constatées d'avance</i>			
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>			

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

<b>Documents</b>	<b>Applicable</b>	<b>Non applicable</b>	<b>Non significatif</b>
Détail des charges à répartir sur plusieurs exercices			
Détail des charges exceptionnelles			
Détail des produits exceptionnels			
Composition du capital social			
Parts bénéficiaires			
Obligations convertibles			
Ventilation du chiffre d'affaires net			
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices			
Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère			
Crédit-bail			
Engagements financiers	X		
Dettes garanties par des sûretés réelles			
Incidence des évaluations fiscales dérogatoires			
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt			
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt 2			
Rémunération globale et par catégorie des dirigeants			
Effectif moyen	X		
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société			
Liste des filiales et des participations			
Liste des filiales et des participations PCG 99			
Liste des filiales et des participations PCG 99 - A4			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Produits et charges exceptionnels	X		
Transferts de charges	X		
Détail des écritures de transferts de charges			
Liste par nature des frais accessoires d'achats			
Tableau des résultats des cinq derniers exercices			
Produits et charges sur exercices antérieurs			
Participation des salariés			
Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières			
Tableaux du portefeuille de TIAP			
Détail des emprunts			
Détail des crédit-bails			
Entreprises liées			

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

<b>Documents</b>	<b>Applicable</b>	<b>Non applicable</b>	<b>Non significatif</b>
<i>Variation des capitaux propres</i>	X		
<i>Durées d'amortissement des immobilisations</i>			



## Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 10 197 166.78 Euros  
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :  
54 858.48 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 24 AVRIL 2014

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le règlement comptable N°99-01 du 16.02.1999 applicable aux associations et fondations, conformément aux hypothèses de bases:

- image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité,
- régularité, sincérité,
- prudence,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

Faits caractéristiques:

Le projet d'ouverture d'un EHPAD sur la commune de Saint Jean Pla de Corts est en cours de réalisation. L'avancement des travaux au 31.12.2013 se porte à 1 451 961.29 euros.

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

#### Immobilisations

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

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût de production des constructions.

Les intérêts intercalaires des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :  
Etablissement de Pezilla La Rivière

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

- |                         |             |
|-------------------------|-------------|
| - Constructions         | 10 à 50 ans |
| - Matériel et outillage | 3 à 8 ans   |
| - Matériel de transport | 5 ans       |
| - Mobilier de bureau    | 3 à 5 ans   |
| - Mobilier              | 8 ans       |

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participation, 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.

Engagements de retraite

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.  
Les engagements sont comptabilisés au poste 428210

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.  
Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

## Faits caractéristiques



## IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

<b>I IMMOBILISATIONS</b>		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations 2	Diminutions 3	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 4	Réévaluation légale immo. fin exercice 5
<b>Actif immobilisé</b>						
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial					
	Autres	12 983.09	2 795.98		15 779.07	
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains		1.00	1.00		2.00	
Constructions		7 400 536.10			7 400 536.10	
Installations techniques, mat. et outil. indus.		123 826.93	10 897.41		134 724.34	
Installations générales, agencements divers		5 461.89			5 461.89	
Matériel de transport		36 560.31	28 035.75		64 596.06	
Autres immobilisations corporelles		244 393.95	1 452 835.21	390.00	1 696 839.16	
<b>Immobilisations financières</b>		26 070.75	280 356.00		306 426.75	
<b>TOTAL</b>		<b>7 849 834.02</b>	<b>1 774 921.35</b>	<b>390.00</b>	<b>9 624 365.37</b>	

<b>II AMORTISSEMENTS</b>		Montant des amortissements au début de l'exercice 1	Augmentations : dotations de l'exercice 2	Diminutions : amort. l'actif et reprises 3	Montant des amortissements à la fin de l'exercice 4
<b>Immobilisations amortissables</b>					
Immobilisations incorporelles		12 741.69	993.48		13 735.17
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions		472 040.59	226 580.00		698 620.59
Installations techniques, matériel et outillage industriels		26 536.65	17 503.63		44 040.28
Installations générales, agencements divers		904.95	655.44		1 560.39
Matériel de transport		13 689.80	10 645.20		24 335.00
Autres immobilisations corporelles		73 545.25	33 574.07	257.18	106 862.14
<b>TOTAL</b>		<b>599 458.93</b>	<b>289 951.82</b>	<b>257.18</b>	<b>889 153.57</b>

<b>III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES</b>						
Nature des immo. cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété	Valeur d'actif 1	Amortissements 2	Valeur résiduelle 3	Prix de cession 4	Plus ou moins - values	
					Court terme 5	Long terme 6
1 LAVE VAISSELLE	390.00	257.18	132.82		( 132.82)	
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
#						
<b>TOTAL</b>	<b>390.00</b>	<b>257.18</b>	<b>132.82</b>		<b>( 132.82)</b>	
<b>Régularisations</b>						
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme					<b>TOTAL</b>	<b>( 132.82)</b>

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement	<b>Total I</b>		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	12 983.09	2 795.98
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains		1.00	1.00
Constructions sur sol propre		7 400 536.10	
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		123 826.93	10 897.41
Installations générales, agencements et aménagements divers		5 461.89	
Matériel de transport		36 560.31	28 035.75
Matériel de bureau et informatique, mobilier		244 393.95	873.92
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			1 451 961.29
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	<b>Total III</b>	<b>7 810 780.18</b>	<b>1 491 769.37</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		25 055.75	280 356.00
Prêts et autres immobilisations financières		1 015.00	
<b>Total IV</b>	<b>Total IV</b>	<b>26 070.75</b>	<b>280 356.00</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>7 849 834.02</b>	<b>1 774 921.35</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			15 779.07	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			2.00	
Constructions sur sol propre			7 400 536.10	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			134 724.34	
Installations générales, agencements et aménagements divers			5 461.89	
Matériel de transport			64 596.06	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		390.00	244 877.87	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			1 451 961.29	
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>		<b>390.00</b>	<b>9 302 159.55</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			305 411.75	
Prêts et autres immobilisations financières			1 015.00	
<b>Total IV</b>			<b>306 426.75</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>390.00</b>	<b>9 624 365.37</b>	

## AMORTISSEMENTS

<b>Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE</b>				
<i>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</i>	<i>Valeur en début d'ex.</i>	<i>Augment. Dotations</i>	<i>Diminutions Sorties / Rep.</i>	<i>Valeur en fin d'exercice</i>
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<i>Frais d'établissement et de développement</i>	<b>Total I</b>			
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	<b>Total II</b>	12 741.69	993.48	13 735.17
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions sur sol propre</i>	472 040.59	226 580.00		698 620.59
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>				
<i>Instal. générales, agenc. et aménag. constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériel et outillage industriels</i>	26 536.65	17 503.63		44 040.28
<i>Installations générales, agencements et aménagements divers</i>	904.95	655.44		1 560.39
<i>Matériel de transport</i>	13 689.80	10 645.20		24 335.00
<i>Matériel de bureau et informatique, mobilier</i>	73 545.25	33 574.07	257.18	106 862.14
<i>Emballages récupérables et divers</i>				
<b>Total III</b>	<b>586 717.24</b>	<b>288 958.34</b>	<b>257.18</b>	<b>875 418.40</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>599 458.93</b>	<b>289 951.82</b>	<b>257.18</b>	<b>889 153.57</b>

<b>Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI</b>							
<i>Immobilisations amortissables</i>	<i>DOTATIONS</i>			<i>REPRISES</i>			<i>Mouvements</i>
	<i>Différentiel de durée</i>	<i>Mode dégressif</i>	<i>Amortisse- ment fiscal exceptionnel</i>	<i>Différentiel de durée</i>	<i>Mode dégressif</i>	<i>Amortisse- ment fiscal exceptionnel</i>	<i>nets amort. à fin d'exercice</i>
<b>Immo. incorporelles</b>							
<i>Frais d'établisse- Total I</i>							
<i>Aut. immo. incorp. Total II</i>							
<b>Immo. corporelles</b>							
<i>Terrains</i>							
<i>Constructions sur sol propre</i>							
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>							
<i>Inst. gén., agenc. amén. const.</i>							
<i>Inst. techn., mat. outil. indus.</i>							
<i>Inst. gén., agenc., amén. divers</i>							
<i>Matériel de transport</i>							
<i>Mat. bureau, inform., mobilier</i>							
<i>Emballages récup. et divers</i>							
<b>Total III</b>							
<i>Frais acq. titres par Total IV</i>							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

<b>Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>	<i>Montant net début d'ex.</i>	<i>Augmen- -tations</i>	<i>Dotations ex. aux amort.</i>	<i>Montant net en fin d'ex.</i>
<i>Frais d'émission d'emprunt à étaler</i>				
<i>Primes de remboursement des obligations</i>				



## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
-----------------------------------	---------------------------------------	------------------------------------	-----------------------------------

<b>Provisions réglementées</b>			
<i>Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers</i>			
<i>Provisions pour investissements</i>			
<i>Provisions pour hausse des prix</i>			
<i>Amortissements dérogatoires</i>			
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>			
<i>Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92</i>			
<i>Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92</i>			
<i>Provisions pour prêts d'installation</i>			
<i>Autres provisions réglementées</i>			
<b>Total I</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
<i>Provisions pour litiges</i>			
<i>Provisions pour garanties données aux clients</i>			
<i>Provisions pour pertes sur marchés à terme</i>			
<i>Provisions pour amendes et pénalités</i>			
<i>Provisions pour pertes de change</i>			
<i>Provisions pour pensions et obligations similaires</i>			
<i>Provisions pour impôts</i>			
<i>Provisions pour renouvellement des immobilisations</i>			
<i>Provisions pour grosses réparations</i>			
<i>Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés</i>			
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>			
<b>Total II</b>			
<b>Dépréciations</b>			
<i>Sur immobilisations incorporelles</i>			
<i>Sur immobilisations corporelles</i>			
<i>Sur titres mis en équivalence</i>			
<i>Sur titres de participation</i>			
<i>Sur autres immobilisations financières</i>			
<i>Sur stocks et en-cours</i>			
<i>Sur comptes clients</i>	12 492.04	18 692.62	31 184.66
<i>Autres dépréciations</i>			
<b>Total III</b>	12 492.04	18 692.62	31 184.66
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	12 492.04	18 692.62	31 184.66

- d'exploitation	18 692.62	
Dont dotations et reprises : - financières		
- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-I-5 du CGI)

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
<i>Créances rattachées à des participations</i>				
<i>Prêts (1) (2)</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>				
		1 015.00	1 015.00	
<b>De l'actif circulant</b>				
<i>Clients douteux ou litigieux</i>				
<i>Autres créances clients</i>				
		51 975.21	51 975.21	
<i>Créances représentatives de titres prêtés</i>				
<i>Personnel et comptes rattachés</i>				
		1 966.49	1 966.49	
<i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices</i>				
<i>Taxe sur la valeur ajoutée</i>				
		278 459.00	278 459.00	
<i>Autres impôts taxes et versements assimilés</i>				
<i>Divers</i>				
<i>Groupe et associés (2)</i>				
<i>Débiteurs divers</i>				
		252 793.40	252 793.40	
<i>Charges constatées d'avance</i>				
		5 326.10	5 326.10	
<b>Total</b>		<b>591 535.20</b>	<b>591 535.20</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles (1)</i>					
<i>Autres emprunts obligataires (1)</i>					
<i>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)</i>					
	<i>- à un an maximum à l'origine</i>				
	<i>- à plus d'un an à l'origine</i>	7 625 461.50	251 303.50	1 499 755.00	5 874 403.00
	<i>Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)</i>	29 300.00	29 300.00		
	<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	78 785.45	78 785.45		
	<i>Personnel et comptes rattachés</i>	136 377.21	136 377.21		
	<i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i>	164 229.99	164 229.99		
	<i>Impôts sur les bénéfices</i>	200.00	200.00		
	<i>Taxe sur la valeur ajoutée</i>				
	<i>Obligations cautionnées</i>				
	<i>Autres impôts, taxes et versements assimilés</i>	49 512.04	49 512.04		
	<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
	<i>Groupe et associés (2)</i>				
	<i>Autres dettes</i>	576 970.04	576 970.04		
	<i>Dettes représentatives de titres empruntés</i>				
	<i>Produits constatés d'avance</i>	1 889.68	1 889.68		
<b>Total</b>		<b>8 662 725.91</b>	<b>1 288 567.91</b>	<b>1 499 755.00</b>	<b>5 874 403.00</b>

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

1 251 614.00

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

247 063.86

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés



## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2013	31/12/2012
<b>Autres créances</b>		
438700 PDTS A RECEVOIR		1 080.97
468700 DIV. PROD. A RECEVOIR	8 637.40	7 162.30
468710 SUBV.D'INVEST A RECEVOIR	244 156.00	
<b>Total</b>	<b>252 793.40</b>	<b>8 243.27</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>252 793.40</b>	<b>8 243.27</b>

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2013	31/12/2012
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	3 138.45	2 904.20
<b>Total</b>	<b>3 138.45</b>	<b>2 904.20</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
428200 DETTE / CONGES A PAYER	105 020.19	106 296.71
428210 DETTE / ENGA. RETRAITE	31 034.26	19 574.65
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	47 057.79	37 615.93
448600 AUTRES CHARGES A PAYER	42 000.00	
<b>Total</b>	<b>225 112.24</b>	<b>163 487.29</b>
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
408400 FOURN.FACT.NON PAR IMMOS		( 0.04)
<b>Total</b>		<b>( 0.04)</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>228 250.69</b>	<b>166 391.45</b>

## DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	31/12/2013	31/12/2012
487000 PDTS CONSTATES D'AVANCE	1 889.68	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 889.68</b>	

## DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	31/12/2013	31/12/2012
486000 CHGES CONSTATEES D'AVANCE	5 326.10	5 427.82
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 326.10</b>	<b>5 427.82</b>

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Engagements donnés</b>	<b>Montant</b>
<i>Effets escomptés non échus</i>	
<i>Avals, cautions et garanties</i>	
<i>Engagements de crédit-bail mobilier</i>	
<i>Engagements de crédit-bail immobilier</i>	
<i>Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés</i>	
<i>Autres engagements donnés :</i>	
<b>Total (1)</b>	

<i>(1) Dont concernant :</i>	
<i>- les dirigeants</i>	
<i>- les filiales</i>	
<i>- les participations</i>	
<i>- les autres entreprises liées</i>	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	

<b>Engagements reçus</b>	<b>Montant</b>
<i>Engagement reçu sur emprunt contracté auprès du crédit coopératif-caution solidaire de la Coll Département Pyrénées Orientales</i>	4002 K€
<i>Engagement reçu sur emprunt contracté auprès de la CDC - garantie solidaire de la Collectivité Département Pyrénées Orientales</i>	2461 K€
<i>Engagement reçu sur emprunt contracté auprès du crédit coopératif-caution solidaire de la MF</i>	480 K€
<i>Engagement reçu sur emprunts contractés auprès du Crédit Foncier et de la Caisse d'Epargne de Département Pyrénées Orientales pour le projet de l'EHPAD Saint Jean Pla de Corts</i>	
<b>Total (2)</b>	

<i>(2) Dont concernant :</i>	
<i>- les dirigeants</i>	
<i>- les filiales</i>	
<i>- les participations</i>	
<i>- les autres entreprises liées</i>	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	

<b>Engagements réciproques</b>	<b>Montant</b>
<b>Total</b>	

## REMUNERATION DES DIRIGEANTS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<i>Rémunérations allouées aux membres</i>	<i>Montant</i>
- des organes de direction ou de gérance	119 156.00
- des organes d'administration	
- des organes de surveillance	
<b>Total</b>	<b>119 156.00</b>

## EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel mis à disposition de l'entreprise</i>
<i>Cadres</i>	4	3
<i>Agents de maîtrise et techniciens</i>		
<i>Employés</i>	64	1
<i>Ouvriers</i>		
<b>Total</b>	<b>68</b>	<b>4</b>

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<i>Produits exceptionnels</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputé au compte</i>
<i>Produits exercices antérieurs</i>	20.28	
<i>Subventions virées au résultat</i>	49 160.00	
<b>Total</b>	<b>49 180.28</b>	

<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputé au compte</i>
<i>Charges exercices antérieurs</i>	2 324.71	
<i>VNC des éléments d'actifs cédés</i>	132.82	
<b>Total</b>	<b>2 457.53</b>	

## TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<i>Nature des transferts de charges</i>	<i>Montant</i>
<i>IJ de sécurité sociale - Aides à l'emploi - Remboursements assurances</i>	47 915.66
<b>Total</b>	<b>47 915.66</b>

## VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	<i>Montant</i>
<i>Capitaux propres N - 1 après résultat et avant AGO</i>	1 295 857.66
<i>- Distributions</i>	
<b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice</b>	<b>1 295 857.66</b>
<i>Variations du capital social</i>	
<i>Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...</i>	
<i>Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées</i>	
<i>Variation des autres postes</i>	
<b>Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice</b>	
<b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs</b>	<b>1 295 857.66</b>
<i>Variations du capital social</i>	
<i>Variations du compte de l'exploitant</i>	
<i>Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport...</i>	
<i>Variations des écarts de réévaluation</i>	
<i>Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres</i>	( 22 103.19)
<i>Variations des réserves réglementées</i>	
<i>Variations du report à nouveau</i>	155 498.93
<i>Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées</i>	214 898.00
<i>- Affectation du résultat N-1 en capitaux propres (hors distribution)</i>	( 164 569.01)
<b>Variations en cours d'exercice</b>	<b>183 724.73</b>
<b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat</b>	<b>1 479 582.39</b>
<i>Résultat de l'exercice</i>	54 858.48
<b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle</b>	<b>1 534 440.87</b>

## VARIATION DES PRODUITS

31/12/2013	31/12/2012	Variation	
Net	Net	Montant	%

<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>					
<b>Prestations de services</b>					
706002	P.A.A REPAS PERSONNEL	8 394.40	8 682.80	( 288.40)	- 3.3
708230	PARTICIPATION FRAIS REPAS		1 330.80	( 1 330.80)	- 100.0
708280	P.A.A. DONS	617.00		617.00	
708501	P.A.A TELEPHONE RESIDENTS	485.13	959.16	( 474.03)	- 49.4
708502	P.A.A REPAS VISITEURS	5 022.60	6 572.80	( 1 550.20)	- 23.6
	<b>Total</b>	<b>14 519.13</b>	<b>17 545.56</b>	<b>( 3 026.43)</b>	<b>- 17.2</b>
<b>Montant net des produits d'exploitation</b>		<b>14 519.13</b>	<b>17 545.56</b>	<b>( 3 026.43)</b>	<b>- 17.2</b>
<b>Production immobilisée</b>					
722000	PRODUCTION IMMO.CORPOREL.	1 451 962.29		1 451 962.29	
731100	CAJ FOR GLOBAL SOINS CPAM		163 404.49	( 163 404.49)	- 100.0
731200	CAJ PX JR HEBERGEMENT		101 984.72	( 101 984.72)	- 100.0
731700	EHPAD PX JR HEBERGEMENT		1 595 259.99	( 1 595 259.99)	- 100.0
731705	TARIF HEBERGEMENT	1 760 960.33		1 760 960.33	
734005	TARIF DEPENDANCE	211 613.38		211 613.38	
734200	PARTIC.RESID.AU TAR.DEP		192 862.54	( 192 862.54)	- 100.0
734202	PARTIC.RESID.DEP HORS DPT		18 345.44	( 18 345.44)	- 100.0
734400	EHPAD DOT.BUDGET.GLOB.APA	245 088.00	244 296.00	792.00	0.3
736000	EHPAD TARIFS SOINS		905 267.16	( 905 267.16)	- 100.0
736005	TARIFS SOINS	1 118 675.26		1 118 675.26	
	<b>Total</b>	<b>4 788 299.26</b>	<b>3 221 420.34</b>	<b>1 566 878.92</b>	<b>48.6</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>					
740031	AIDES EMBAUCHE	11 838.85	11 858.74	( 19.89)	- 0.2
747000	CNR-FONDS A ENGAGER	13 519.00	250 000.00	( 236 481.00)	- 94.6
748000	AUTR. SUBVENT. & PARTIC.		430.00	( 430.00)	- 100.0
	<b>Total</b>	<b>25 357.85</b>	<b>262 288.74</b>	<b>( 236 930.89)</b>	<b>- 90.3</b>
<b>Reprises sur depr., prov. et transfert de charges</b>					
791000	TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	47 915.66		47 915.66	
791010	TRANSFERTS CHARG.HEBERGES		21 779.53	( 21 779.53)	- 100.0
791020	TRANSFERT CHARGES DEPENDA		4 345.53	( 4 345.53)	- 100.0
791030	TRANSFERT CHARGES SOINS		8 898.92	( 8 898.92)	- 100.0
	<b>Total</b>	<b>47 915.66</b>	<b>35 023.98</b>	<b>12 891.68</b>	<b>36.8</b>
<b>Autres produits</b>					
758000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	2 287.10	11 806.20	( 9 519.10)	- 80.6
	<b>Total</b>	<b>2 287.10</b>	<b>11 806.20</b>	<b>( 9 519.10)</b>	<b>- 80.6</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>4 878 379.00</b>	<b>3 548 084.82</b>	<b>1 330 294.18</b>	<b>37.5</b>
<b>Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-part)</b>					
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>					
<b>De participations</b>					
760000	PRODUITS FINANCIERS	832.03	468.84	363.19	77.5
	<b>Total</b>	<b>832.03</b>	<b>468.84</b>	<b>363.19</b>	<b>77.5</b>
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>					
786620	IMMOBILIS. FINANCIERES		47.75	( 47.75)	- 100.0
	<b>Total</b>		<b>47.75</b>	<b>( 47.75)</b>	<b>- 100.0</b>

## VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2013	31/12/2012	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>Total des produits financiers</b>	832.03	516.59	315.44	61.1
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
771000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION		927.68	( 927.68)	- 100.0
772000 PDTS EXERCICES ANTERIEURS	20.28	2 419.07	( 2 398.79)	- 99.2
<b>Total</b>	20.28	3 346.75	( 3 326.47)	- 99.4
<b>Sur opérations en capital</b>				
777000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	49 160.00	192 527.00	( 143 367.00)	- 74.5
<b>Total</b>	49 160.00	192 527.00	( 143 367.00)	- 74.5
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>				
787000 REPR./PROV.PROD.EXCEPTIO.		12 000.00	( 12 000.00)	- 100.0
<b>Total</b>		12 000.00	( 12 000.00)	- 100.0
<b>Total des produits exceptionnels</b>	49 180.28	207 873.75	( 158 693.47)	- 76.3
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	4 928 391.31	3 756 475.16	1 171 916.15	31.2
<b>Report de ressources non utilisées des ex. antérieur</b>				
789000 REPORT RESSOURCES EX ANT	43 555.05		43 555.05	
789400 REPR./AMORTIS. ET PROVIS.		2 812.54	( 2 812.54)	- 100.0
<b>Total</b>	43 555.05	2 812.54	40 742.51	1 448.6
<b>TOTAL GENERAL</b>	4 971 946.36	3 759 287.70	1 212 658.66	32.3



## VARIATION DES CHARGES

31/12/2013	31/12/2012	Variation	
Net	Net	Montant	%

<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
<b>Achats de matières premières et autres approv.</b>					
602210	ACHATS COMBUST. CARBUR.	82.21		82.21	
602300	ACHATS ALIMENTATION	139 849.59	137 406.84	2 442.75	1.8
608280	ACHATS / DON	326.55		326.55	
	<b>Total</b>	<b>140 258.35</b>	<b>137 406.84</b>	<b>2 851.51</b>	<b>2.1</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>					
604000	ACH.ETUDES & PREST.SERV.	397 493.15		397 493.15	
605000	ACHAT MATERIEL ET EQUIPEM	1 020 000.00		1 020 000.00	
606110	EAU ET ASSAINISSEMENT	10 318.71	11 487.44	( 1 168.73)	- 10.2
606120	ENERGIE,ELECTRICITE	64 787.37	64 986.44	( 199.07)	- 0.3
606130	CHAUFFAGE - ENERGIE FIOUL	1 606.02	1 767.84	( 161.82)	- 9.2
606210	CAJ CARBURANT TRANSPORT	5 210.73	4 667.73	543.00	11.6
606220	PRODUITS D'ENTRETIEN	22 587.08	15 667.82	6 919.26	44.2
606222	PRODUITS D ENTRETIEN DEPE		7 073.47	( 7 073.47)	- 100.0
606230	FOURNITURES ATELIER	3 584.22	4 317.94	( 733.72)	- 17.0
606240	FOURN. ADMINISTRATIVES	4 017.65	2 040.25	1 977.40	96.9
606250	FOURN. D'ANIMATIONS	2 612.91	1 626.67	986.24	60.6
606260	FOURNITURES HOTELIERES	2 067.13	81.10	1 986.03	2 448.9
606261	COUCHES,ALESES,PROD.ABS.	26 196.10	29 995.32	( 3 799.22)	- 12.7
606268	AUTRES FOURN. HOTELIERES	2 388.71	4 715.62	( 2 326.91)	- 49.3
606300	ALIMENTATION	1 219.96	1 061.69	158.27	14.9
606600	FOURNITURES MEDICALES	32 086.03	29 420.85	2 665.18	9.1
606800	AUTRES FOURNITURES TRANSP	112.92	99.95	12.97	13.0
606900	MATERIELS TRANSPORT	109.00		109.00	
611000	GARDIENNAGE	550.20		550.20	
611002	FORMATION PERSONNEL PARAM	300.00	211.00	89.00	42.2
611010	FORMATIONS HEBERGEMENT		20.45	( 20.45)	- 100.0
611100	PRESTAT.A CAR. MEDICAL	1 653.95	2 129.40	( 475.45)	- 22.3
612200	CREDIT BAIL TRANSPORT	5 510.16	5 510.16		
613500	LOCATIONS MOBILIERES	42 257.06	36 982.26	5 274.80	14.3
613501	LOYER CAJOU DE BOMPAS	12 439.26	12 358.30	80.96	0.7
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS		121.16	( 121.16)	- 100.0
615030	ENTRETIEN TRANSPORT	739.25	527.80	211.45	40.1
615200	ENT.&REPAR/BIENS IMMO.	2 403.67		2 403.67	
615500	ENT.&REPAR/BIENS MOBIL.	6 368.19	7 406.31	( 1 038.12)	- 14.0
615600	MAINTENANCE	31 938.44	21 362.81	10 575.63	49.5
615610	MAINTENANCE INFORMATIQUE	991.69		991.69	
615620	MAINTENANCE TRANSPORT	1 108.08	1 108.08		
616000	PRIMES D'ASSURANCES	8 312.04	8 640.51	( 328.47)	- 3.8
618000	DIVERS	3 547.11	4 517.34	( 970.23)	- 21.5
618100	DOCUMENTATION GENERALE	307.00	360.26	( 53.26)	- 14.8
618400	CONCOURS DIVERS (COTISAT)	355.52	355.52		
622600	HONORAIRES	47 100.23	40 742.77	6 357.46	15.6
622700	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	3 248.19	25.00	3 223.19	#####
623000	PUB.PUBLIC.REL. PUBLIQUES	4 165.90	2 640.29	1 525.61	57.8
623400	CADEAUX CLIENTELE	40.00	70.00	( 30.00)	- 42.9
624200	ACCUEIL DE JOUR AUTONOME	3 432.00	10 470.89	( 7 038.89)	- 67.2
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 200.74	302.00	3 898.74	1 291.0
625200	DEP. AC PATIENTS SANS REP	25.60	837.55	( 811.95)	- 96.9
626200	FRAIS TELECOMMUNICATION	7 798.77	10 993.40	( 3 194.63)	- 29.1
626220	FRAIS TELECOM TRANSPORT	238.95	272.64	( 33.69)	- 12.4

## VARIATION DES CHARGES

		31/12/2013	31/12/2012	Variation	
		Net	Net	Montant	%
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	16 346.40	4 165.14	12 181.26	292.5
628000	DIVERS	89.70	13 456.91	(13 367.21)	- 99.3
628100	BLANCHISSAGE A EXTERIEUR	20 605.86	18 918.65	1 687.21	8.9
628200	PREST. ALIMENTAT. EXTER.	16 609.00		16 609.00	
628300	PREST. NETTOYAGE EXTER.	7 553.08	6 779.28	773.80	11.4
628800	SERVICES EXT. AUTRES PRES	25 000.00	25 000.00		
	<b>Total</b>	<b>1 871 633.73</b>	<b>415 296.01</b>	<b>1 456 337.72</b>	<b>350.7</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>					
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	116 292.56		116 292.56	
631110	TAXE/SALAIRES HEBERGEMENT		42 554.29	(42 554.29)	- 100.0
631120	TAXE/SALAIRES DEPENDANCE		20 832.94	(20 832.94)	- 100.0
631130	TAXE/SALAIRES SOINS		48 848.63	(48 848.63)	- 100.0
631131	TAXE/SALAIRES TRANSPORT		1 342.00	(1 342.00)	- 100.0
633300	PART.EMPL.FORM.PROF.CONT	28 717.20		28 717.20	
633301	PART.EMPL.FPC HEBERGEMENT		13 002.61	(13 002.61)	- 100.0
633302	PART.EMPL.FPC DEPENDANCE		6 732.69	(6 732.69)	- 100.0
633303	PART.EMPL.FPC SOINS		15 483.27	(15 483.27)	- 100.0
633331	FORMATION PRO TRANSPORT		493.92	(493.92)	- 100.0
635000	AUTR.IMPOTS.TAXES (IMPOTS	56 040.46	8 374.47	47 665.99	569.2
	<b>Total</b>	<b>201 050.22</b>	<b>157 664.82</b>	<b>43 385.40</b>	<b>27.5</b>
<b>Salaires et traitements</b>					
641000	SALAIRES BRUTS	1 447 558.23		1 447 558.23	
641010	BRUTS HEBERGEMENT		503 863.63	(503 863.63)	- 100.0
641011	CONVENTION MAD HEBERGEMENT	64 229.90	60 547.87	3 682.03	6.1
641020	BRUTS DEPENDANCE		274 142.34	(274 142.34)	- 100.0
641030	BRUTS SOINS		643 405.11	(643 405.11)	- 100.0
641031	BRUT SOINS TRANSPORT		28 426.48	(28 426.48)	- 100.0
641200	CONGES PAYES	(1 276.52)		(1 276.52)	
641210	CONGES PAYES HEBERGEMENT		10 225.46	(10 225.46)	- 100.0
641220	CONGES PAYES DEPENDANCE		1 849.59	(1 849.59)	- 100.0
641230	CONGES PAYES SOINS		5 289.58	(5 289.58)	- 100.0
641231	CONGES PAYES SOINS TRANSP		2 276.50	(2 276.50)	- 100.0
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS		1 872.00	(1 872.00)	- 100.0
641400	ENGA. RETRAITE	11 459.61		11 459.61	
641410	ENGA. RETRAITE HEBERGEMENT		(4 924.43)	4 924.43	100.0
641420	ENGA. RETRAITE DEPENDANCE		(1 340.58)	1 340.58	100.0
641430	ENGA. RETRAITE SOINS		4 839.54	(4 839.54)	- 100.0
641431	ENGA RETRAITE TRANSPORT		823.20	(823.20)	- 100.0
642000	REMUN. PERSONNEL MEDICAL	74 716.40	6 528.24	68 188.16	1 044.5
	<b>Total</b>	<b>1 596 687.62</b>	<b>1 537 824.53</b>	<b>58 863.09</b>	<b>3.8</b>
<b>Charges sociales</b>					
645000	CHARGES PATRONALES	506 120.18		506 120.18	
645010	CH PATRONALES HEBERGEMENT		167 448.56	(167 448.56)	- 100.0
645011	CH CONVENTION MAD HEBERGE	35 770.10	34 096.03	1 674.07	4.9
645020	CH PATRONALES DEPENDANCE		88 905.16	(88 905.16)	- 100.0
645030	CH PATRONALES SOINS		242 578.45	(242 578.45)	- 100.0
645031	CH PATRONALES SOINS TRANS		7 284.92	(7 284.92)	- 100.0
645200	CHARGES CONGES PAYES	9 441.86		9 441.86	
645210	CH / CP HEBERGEMENT		2 883.54	(2 883.54)	- 100.0
645220	CH / CP DEPENDANCE		1 130.54	(1 130.54)	- 100.0
645230	CH / CP SOINS		5 764.37	(5 764.37)	- 100.0
645231	CH / CP SOINS TRANSPORT		897.27	(897.27)	- 100.0
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	3 245.93		3 245.93	

## VARIATION DES CHARGES

		31/12/2013	31/12/2012	Variation	
		Net	Net	Montant	%
647510	MEDECINE TRAVAIL HEBERGEM		770.34	( 770.34)	- 100.0
647520	MEDECINE TRAVAIL DEPENDAN		224.95	( 224.95)	- 100.0
647530	MEDECINE TRAVAIL SOINS		1 165.75	(1 165.75)	- 100.0
	<b>Total</b>	<b>554 578.07</b>	<b>553 149.88</b>	<b>1 428.19</b>	<b>0.3</b>
<b>Autres charges de personnel</b>					
648800	AUT.CHG.DIV. DE PERSONNEL	23 933.26	5 626.09	18 307.17	325.4
	<b>Total</b>	<b>23 933.26</b>	<b>5 626.09</b>	<b>18 307.17</b>	<b>325.4</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>					
681111	DAP INCORPORELS HEBERGEME		3 238.81	( 3 238.81)	- 100.0
681112	DAP INCORPOREL DEPENDA		1 169.09	( 1 169.09)	- 100.0
681113	DAP INCORPORELS SOINS		1 486.49	( 1 486.49)	- 100.0
681115	DAP INCORPORELS	241.40		241.40	
681120	DAP CORPORELS CONSTRUCTIO		226 580.00	( 226 580.00)	- 100.0
681121	DAP CORPORELS HEBERGEMENT		40 922.72	( 40 922.72)	- 100.0
681122	DAP CORPORELS DEPENDANCE		3 377.48	( 3 377.48)	- 100.0
681123	DAP CORPORELS SOINS		11 149.83	( 11 149.83)	- 100.0
681125	DAP CORPORELS	289 710.42		289 710.42	
	<b>Total</b>	<b>289 951.82</b>	<b>287 924.42</b>	<b>2 027.40</b>	<b>0.7</b>
<b>Dotations aux dépréciations sur actif circulant</b>					
681740	DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC	18 692.62	12 492.04	6 200.58	49.6
	<b>Total</b>	<b>18 692.62</b>	<b>12 492.04</b>	<b>6 200.58</b>	<b>49.6</b>
<b>Autres charges</b>					
651000	REDEVANCES CAJOU		265.04	( 265.04)	- 100.0
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	1 203.36	12 741.32	( 11 537.96)	- 90.6
	<b>Total</b>	<b>1 203.36</b>	<b>13 006.36</b>	<b>( 11 803.00)</b>	<b>- 90.7</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>4 697 989.05</b>	<b>3 120 390.99</b>	<b>1 577 598.06</b>	<b>50.6</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>					
<b>Intérêts et charges assimilées</b>					
661000	CHARGES D'INTERETS	204 259.52	220 221.98	( 15 962.46)	- 7.2
	<b>Total</b>	<b>204 259.52</b>	<b>220 221.98</b>	<b>( 15 962.46)</b>	<b>- 7.2</b>
<b>Total des charges financières</b>		<b>204 259.52</b>	<b>220 221.98</b>	<b>( 15 962.46)</b>	<b>- 7.2</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>					
<b>Sur opérations de gestion</b>					
671800	AUT.CHG.EXCEP./OP.GESTION		3 866.52	( 3 866.52)	- 100.0
672000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 324.71	239.20	2 085.51	871.9
	<b>Total</b>	<b>2 324.71</b>	<b>4 105.72</b>	<b>( 1 781.01)</b>	<b>- 43.4</b>
<b>Sur opérations en capital</b>					
675200	VAL.COMPTA.ELTS ACTIF CED	132.82		132.82	
	<b>Total</b>	<b>132.82</b>		<b>132.82</b>	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>2 457.53</b>	<b>4 105.72</b>	<b>( 1 648.19)</b>	<b>- 40.1</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>4 904 706.10</b>	<b>3 344 718.69</b>	<b>1 559 987.41</b>	<b>46.6</b>

## VARIATION DES CHARGES

31/12/2013	31/12/2012	Variation	
Net	Net	Montant	%

<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées</b> 689000 ENGAGEMENTS A REALISER	12 381.78	250 000.00	( 237 618.22)	- 95.0
<b>Total</b>	12 381.78	250 000.00	( 237 618.22)	- 95.0
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	54 858.48	164 569.01	( 109 710.53)	- 66.7
<b>TOTAL GENERAL</b>	4 971 946.36	3 759 287.70	1 212 658.66	32.3

## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
<b>Total</b>					

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
<b>Dons manuels</b>					
<b>Total</b>					
<b>Legs et donations</b>					
DONS EN MATERIEL LION'S CLUB	5 402.00				
<b>Total</b>	5 402.00				
<b>Total</b>	5 402.00				

## TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Legs et donations autorises par l'administration	Solde des legs et donations en début d'exercice	Encaissements	Décassements et virements pour affectation définitive	Solde des legs et donations en fin d'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
<b>Total</b>				



**TABLEAU DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE**

<i>Dons en nature</i>	<i>A nouveau (stock initial)</i>	<i>Nouveaux dons reçus</i>	<i>Dons utilisés</i>	<i>Dons vendus</i>	<i>Solde (stock final)</i>
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E = A + B - C - D</i>
<i>Total</i>					

**TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS**

<i>Libellé</i>	<i>Solde au début de l'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Diminutions</i>	<i>Solde à la fin de l'exercice</i>
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D = A + B - C</i>
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	5 401.97			5 401.97
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
<i>Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</i>				
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>				
<i>Réserves réglementées</i>				
<i>Autres réserves</i>	336 786.85	10 271.00	1 200.92	345 856.93
<i>Report à nouveau</i>	( 89 034.74)	2 346.56	20 359.57	( 107 047.75)
<i>Résultat de l'exercice</i>	164 569.01	54 858.48	164 569.01	54 858.48
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
<i>Résultats sous contrôle des tiers financeurs</i>	( 254 792.18)	173 511.94		( 81 280.24)
<i>Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</i>				
<i>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</i>	882 926.75	264 058.00	49 160.00	1 097 824.75
<i>Provisions réglementées</i>				
<i>Droits des propriétaires (Commodat)</i>				
<i>Total</i>	<i>1 045 857.66</i>	<i>505 045.98</i>	<i>235 289.50</i>	<i>1 315 614.14</i>