



PRIEUR & ASSOCIÉS

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie de Reims

D. Prieur
M-C Fouquier
T. Girot
P. Mathy
D. Perrot
D. Bécard
A. Courtois
A. Reder-Lavoûte
B. Jacquot

Mesdames, Messieurs les Membres de
l'ASSOCIATION SAINTE BERNADETTE
10 place Saint Denis
10000 TROYES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2013**

Mesdames, Messieurs,

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

- Le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION SAINTE BERNADETTE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications spécifiques et informations 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 professionnelles 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 examiner, 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

 Membre indépendant de Crowe-Horwath International

23, rue Félix Faure - CS 80032 - 10101 Romilly-sur-Seine - Tél. 03 25 39 56 56 - Fax 03 25 24 23 22 - email : romilly@groupe-prieur.fr
68, rue Georges Clémenceau - BP 266 - 10008 Troyes Cedex - Tél. 03 25 73 95 95 - Fax 03 25 73 16 32 - email : troyes@groupe-prieur.fr
55, rue des Fossés - BP 6 - 10401 Nogent-sur-Seine Cedex - Tél. 03 25 39 89 23 - Fax 03 25 39 05 17 - email : nogent@groupe-prieur.fr
10, rue Victor Arnoul - BP 32 - 77482 Provins Cedex - Tél. 01 64 00 04 30 - Fax 01 64 08 93 64 - email : provins@groupe-prieur.fr

SA au capital de 667 000 € - RCS Troyes B 320 475 072 - TVA N° FR 28 320 475 072

www.groupe-prieur.fr

 10

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 appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justifications particulières.

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 moral du Président, valant rapport de gestion et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à TROYES, le 27 mars 2014



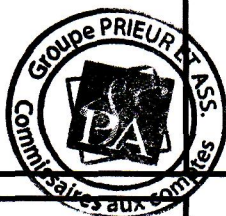
Benjamin JACQUOT
Commissaire aux comptes



Denys PRIEUR
Commissaire aux comptes
Président du Conseil d'Administration

Bilan Actif

Libellé	Montant brut 31/12/2013	Amort. et prov. 31/12/2013	Montant net 31/12/2013	Montant net 31/12/2012
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	-	-	-	-
*Autres immobilisations incorporelles	41 510,80	35 133,05	6 377,75	20 214,69
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
Immobilisations corporelles :				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillage	119 803,88	34 969,86	84 834,02	99 458,70
Autres immobilisations corporelles	401 390,79	127 366,25	274 024,54	277 702,79
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
Comptes en dehors du plan comptable officiel	-	-	-	-
TOTAL I	562 705,47	197 469,16	365 236,31	397 376,18
Créances :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	146 108,70	1 551,38	144 557,32	123 576,58
Autres créances	70 142,38	-	70 142,38	65 036,99
Disponibilités	314 215,56	-	314 215,56	401 156,79
Charges constatées d'avance	5 496,24	-	5 496,24	5 851,04
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	1 098 668,35	199 020,54	899 647,81	992 997,58



Bilan Passif

Libellé	Montant net 31/12/2013	Montant net 31/12/2012
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	-	-
Fonds associatifs avec droit de reprise :	-	-
Dons et legs	-	-
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	-	-
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	-	-
Réserves de compensation	574,26	-
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	-	-
Autres réserves	-	-
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	59 905,07	- 68 716,42
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	- 39 587,73	
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	- 7 412,51	
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	- 16 631,75	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	19 961,48	65 563,76
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	130 867,70	95 677,99
Provisions réglementées :		
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	-	-
dont Amort. dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	-	-
Droit des propriétaires	-	-
Comptes en dehors du plan comptable officiel (à analyser)	-	-
TOTAL I	147 676,52	92 525,33
Comptes de liaison	-	-
TOTAL II		
Provisions pour risques	49 278,67	19 671,95
Provisions pour charges	-	-
Fonds dédiés	-	-
TOTAL III	49 278,67	19 671,95
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	300 059,20	431 031,08
Emprunts et dettes financières divers (3)	-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	50,00	66,00
Redevables créditeurs	267,90	769,48
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	158 689,73	206 580,23
Dettes sociales et fiscales	186 737,39	198 715,28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 081,06	15 794,00
Autres dettes (5)	2 024,24	672,63
Produits constatés d'avance	5 783,10	27 171,60
Comptes en dehors du plan comptable officiel (à analyser)	-	-
TOTAL IV	702 692,62	880 800,30
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V	-	-
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	899 647,81	992 997,58



Compte de Résultat - Charges

CHARGES	Exercice 2013	Exercice 2012
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	-	-
Variation de stock	-	-
Achats de matières premières et fournitures	-	-
Variation de stock	-	-
Achats d'autres approvisionnements	-	-
Variation de stock	-	-
Achats non stockés de matières et fournitures	241 201,52	243 519,84
Services extérieurs et autres	937 183,97	871 753,25
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	77 334,08	72 750,85
- autres	19 116,00	2 448,09
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	811 646,40	809 758,86
- charges sociales	330 302,70	332 689,33
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	82 010,94	77 478,99
- des charges d'exploitation à répartir	-	-
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant	1 551,38	-
- pour risques et charges d'exploitation	29 606,72	19 671,95
Autres charges	368,30	221,00
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Charges d'Exploitation	-	-
TOTAL I	2 530 322,01	2 430 292,16
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	19 832,60	20 402,96
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Charges Financières	-	-
TOTAL II	19 832,60	20 402,96
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	18,71	206,42
Exercices antérieurs	-	-
Sur opérations en capital	305,95	-
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.	-	-
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	-	-
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	-	-
- dotations aux autres provisions réglementées	-	-
Engagements à réaliser sur ressources affectées	-	-
Impôts sur les sociétés	-	-
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Charges Exceptionnelles	-	-
TOTAL III	324,66	206,42
TOTAL DES CHARGES	2 550 479,27	2 450 901,54
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	19 961,48	65 563,76
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 570 440,75	2 516 465,30



Compte de Résultat - Produits

PRODUITS	Exercice 2013	Exercice 2012
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	-	-
Production vendue :		
- prestations de services	4 699,44	4 838,19
- divers	16 234,84	11 802,52
Production stockée ou déstockage de production	-	-
Production immobilisée	-	-
Dotations et produits de tarification	2 488 475,92	2 456 725,09
Subventions d'exploitations et participations	17 007,54	12 178,76
Reprises sur amortissements et provisions	-	-
Transferts de charges	1 237,10	631,80
Autres produits	7 826,01	4 376,39
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Produits d'Exploitation	-	-
TOTAL I	2 535 480,85	2 490 552,75
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières	-	-
Revenus des vmp, escomptes obtenus et autres produits financiers	4 387,49	1 372,24
Reprises sur provisions	-	-
Transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Produits Financiers	-	-
TOTAL II	4 387,49	1 372,24
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 343,62	-
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	29 228,79	24 540,31
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.	-	-
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	-	-
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	-	-
- reprises sur autres provisions	-	-
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	-	-
Transferts de charges	-	-
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Produits Exceptionnels	-	-
TOTAL III	30 572,41	24 540,31
TOTAL DES PRODUITS	2 570 440,75	2 516 465,30
RESULTAT DEBITEUR = Déficit		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 570 440,75	2 516 465,30



ANNEXE

Exercice clos au 31/12/2013



Association Sainte Bernadette
10 Place Saint Denis
10 000 TROYES

☎03.25.80.40.00
☎03.25.43.09.46
sainte.bernadette10@yahoo.fr

Etablissement d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes
Siret : 508 096 617 00024 – APE : 8710A
Association Sainte Bernadette régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

SOMMAIRE

I – Faits majeurs de l'exercice

- **Événements principaux de l'exercice**
- **Principes, règles et méthodes comptables**

II – Informations relatives au bilan

➤ **Bilan Actif**

- **Mouvements des immobilisations**
- **Immobilisations**
- **Tableau des amortissements**
- **Créances**
- **Valeurs mobilières de placement**
- **Disponibilités**
- **Charges constatées d'avance**



➤ **Bilan Passif**

- **Fonds propres**
- **Etat des dettes**

III – Informations relatives au compte de résultat

- **Ventilation des charges d'exploitation et résultat**
- **Ventilation des produits d'exploitation et résultat**
- **Passage du résultat comptable au résultat administratif**
- **Ventilation de l'effectif moyen**
- **Rémunérations et avantages en nature**

IV – Autres informations

- **Information concernant les contributions volontaires**
- **Information concernant le Droit Individuel à la Formation**

I – Faits majeurs de l'exercice

➤ Evénements principaux de l'exercice

L'année 2013 a été la **deuxième année complète de fonctionnement de l'EHPAD Sainte Bernadette** avec un taux d'occupation de 99.98% (il était prévu au budget prévisionnel 2013 un taux d'occupation à 98%).

L'EHPAD présente toutes sections confondues un excédent de 34 797.62€ réparti de la façon suivante :

Section Hébergement :	37 480.68€
Section Dépendance :	11 995.99€
Section Soins :	-14 679.05€

L'accueil de jour présente toutes sections confondues un déficit de - 14 836.14€ réparti de la façon suivante :

Section Hébergement :	- 27 457.60€
Section Dépendance :	- 10 825.66€
Section Soins :	23 447.02€

Le taux d'occupation de l'accueil de jour est en croissance :

Taux d'occupation en 2011 :	4.70%
Taux d'occupation en 2012 :	18.22%
Taux d'occupation en 2013 :	25.62%



Afin de pallier aux déficits constatés, il est demandé que

- **Le déficit de la section SOINS de l'EHPAD soit compensé par l'excédent de la section SOINS de l'Accueil de jour**
- **Le déficit de la section HEBERGEMENT de l'Accueil de jour soit compensé par l'excédent de la section HEBERGEMENT de l'EHPAD**
- **Le déficit de la section DEPENDANCE de l'Accueil de jour soit compensé par l'excédent de la section DEPENDANCE de l'EHPAD**

➤ Principes, règles et méthodes comptables

Présentation des comptes et méthode générale

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- Le bilan
- Le compte de résultat
- L'annexe

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'Association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n° 99-01 et à l'avis du CNC 2007-05 relatifs aux structures de droit privé gérant les ESMS.

Changement de méthode

Néant



II – Informations relatives au bilan

BILAN ACTIF

Mouvements des immobilisations

Libellé	Montant brut 31/12/2013	Amort. et prov. 31/12/2013	Montant net 31/12/2013	Montant net 31/12/2012
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres immobilisations incorporelles	41 510.80	35 133.05	6 377.75	20 214.6
20500000 Concessions et droits similaires, b	41 510.80	0.00	41 510.80	41 510.8
28050000 Amort. Concess. & droits similaires	0.00	35 133.05	-35 133.05	-21 296.1
Immobilisations incorporelles en cours	0.00	0.00	0.00	0.00
Immobilisations corporelles :				
Terrains	0.00	0.00	0.00	0.00
Constructions	0.00	0.00	0.00	0.00
Installations techniques, matériels et outillage	119 803.88	34 969.86	84 834.02	99 458.7
21540000 Matériel.	82 113.34	0.00	82 113.34	71 971.9
21540100 Matériel - Soins	37 690.54	0.00	37 690.54	47 002.0
28154000 Amort. Matériel	0.00	25 269.23	-25 269.23	-12 809.5
28154010 Amort. Matériel - Soins	0.00	9 700.63	-9 700.63	-6 705.7
Autres immobilisations corporelles	401 390.79	127 366.25	274 024.54	277 702.7
21810000 Installations générales, agencement	41 996.93	0.00	41 996.93	41 996.9
21810100 Install.générales, agencemt - Soins	48 000.00	0.00	48 000.00	0.00
21820000 Matériel de transport.	46 567.62	0.00	46 567.62	46 567.6
21830000 Matériel de bureau et matériel info	28 713.58	0.00	28 713.58	28 031.2
21840000 Mobilier	134 246.48	0.00	134 246.48	143 598.2
21840100 Mobilier - Soins	101 866.18	0.00	101 866.18	92 514.4
28181000 Amort. Installations générales, ag.	0.00	10 597.67	-10 597.67	-6 344.1
28181010 Amort. Instal.générale ,ag. - Soins	0.00	13.15	-13.15	0.00
28182000 Matériel de transport.	0.00	16 774.69	-16 774.69	-7 461.1
28183000 Amort. Matériel bureau & informatiq	0.00	18 064.98	-18 064.98	-11 109.7
28184000 Amort. Mobilier	0.00	49 963.28	-49 963.28	-35 442.4
28184010 Amort. Mobilier - Soins	0.00	31 952.48	-31 952.48	-14 648.1
Immobilisations corporelles en cours	0.00	0.00	0.00	0.00
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres titres immobilisés	0.00	0.00	0.00	0.00
Prêts	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres immobilisations financières	0.00	0.00	0.00	0.00
Comptes en dehors du plan comptable officiel (à analyser)	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL I	562 705.47	197 469.16	365 236.31	397 376.18



Tableau des amortissements

Amortissements	Amortissements cumulés au 31 Décembre 2012	Dotations de l'Exercice 2013	Diminut. Résultant des Sorties Exercice 2013	Amortissements Cumulés au 31 Décembre 2013	Contôle amortissements 2013
Amortissements des immobilisations incorporelles					
2801 Frais d'établissement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2803 Frais de recherche et de développement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2805 Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés, droits et val. sim.	21 296.11	13 836.94	0.00	35 133.05	35 133.05
28050000 Amort. Concess. & droits similaires	21 296.11	13 836.94	0.00	35 133.05	35 133.05
2806 Droit au bail	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2808 Autres immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Amortissements des immobilisations corporelles					
2811 Terrains	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2812 Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2813 Constructions sur sol propre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2814 Constructions sur sol d'autrui	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2815 Installations, matériel et outillage techniques	19 515.28	19 695.32	4 240.74	34 969.86	34 969.86
28154000 Amort. Matériel	12 809.55	12 978.61	518.93	25 269.23	25 269.23
28154010 Amort. Matériel - Soins	6 705.73	6 716.71	3 721.81	9 700.63	9 700.63
2818 Autres immobilisations corporelles	75 005.63	60 534.31	8 173.69	127 366.25	127 366.25
28181000 Amort. Installations générales, ag.	6 344.16	4 266.66	13.15	10 597.67	10 597.67
28181010 Amort. Instal. générale ,ag. - Soins	0.00	13.15	0.00	13.15	13.15
28182000 Matériel de transport.	7 461.16	9 313.53	0.00	16 774.69	16 774.69
28183000 Amort. Matériel bureau & informatiq	11 109.78	7 062.84	107.64	18 064.98	18 064.98
28184000 Amort. Mobilier	35 442.40	22 573.78	8 052.90	49 963.28	49 963.28
28184010 Amort. Mobilier - Soins	14 648.13	17 304.35	0.00	31 952.48	31 952.48
Dont Matériel de transport (28182)	7 461.16	9 313.53	0.00	16 774.69	16 774.69
28182000 Matériel de transport.	7 461.16	9 313.53	0.00	16 774.69	16 774.69
Dont Matériel de bureau (28183)	11 109.78	7 062.84	107.64	18 064.98	18 064.98
28183000 Amort. Matériel bureau & informatiq	11 109.78	7 062.84	107.64	18 064.98	18 064.98
Dont Matériel informatique (28183)					
TOTAL GENERAL	115 817.02	94 066.57	12 414.43	197 469.16	197 469.16



Immobilisations

Méthode d'évaluation

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Méthode d'amortissement

N° compte	Types d'immobilisations	Mode	Durée
205 000	Concessions et droits similaires	Linéaire	3 ans
215 400	Matériel	Linéaire	2 à 10 ans
215 401	Matériel - Soins	Linéaire	7 ans
218 100	Installations générales, agencement	Linéaire	8 à 10 ans
218 300	Matériel de bureau	Linéaire	2 à 4 ans
218 400	Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
218 401	Mobilier - Soins	Linéaire	10 ans

Créances

Créances :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	146 108.70	1 551.38	144 557.32	123 576.5
41100000 Redevables	22 066.39	0.00	22 066.39	7 099.1
41120010 CPAM de l'Aube	101 138.76	0.00	101 138.76	108 051.1
41142210 CAF de l'Aube (AL)	3 907.06	0.00	3 907.06	4 923.3
41142413 CG des Bouches-du-Rhône (APA)	1 677.51	0.00	1 677.51	1 157.0
41142466 CG des Pyrénées Orientales (APA)	5 443.45	0.00	5 443.45	0.0
41142478 CG des Yvelines (APA)	856.90	0.00	856.90	0.0
41142492 CG des Hauts-de-Seine (APA)	7 018.45	0.00	7 018.45	487.5
41810000 FAE - Redevables	4 000.18	0.00	4 000.18	1 858.4
49100000 Dépréciation des comptes de redevab	0.00	1 551.38	-1 551.38	0.0
Autres créances	70 142.38	0.00	70 142.38	65 036.9
40980000 Rabais, remises, ristournes à obten	864.50	0.00	864.50	577.2
42210100 Oeuvres sociales	797.10	0.00	797.10	0.0
42700100 Saisies s/salaire FERRY	6 062.95	0.00	6 062.95	1 687.0
42700200 Saisies s/salaire RAZAVELO	0.00	0.00	0.00	146.7
42870000 Produits à recevoir.	0.00	0.00	0.00	2 656.3
43870000 Produits à recevoir s/charges soc.	6 755.69	0.00	6 755.69	793.4
44337110 DIDAMS 10 - Aide Sociale	51 212.94	0.00	51 212.94	59 136.1
46721100 BON SECOURS - Refacturations	0.00	0.00	0.00	40.0
46721202 REGEMA - Refacturations	2 220.00	0.00	2 220.00	0.0
46870000 Produits à recevoir.	2 229.20	0.00	2 229.20	0.0



Valeurs mobilières de placement

Néant

Disponibilités

Disponibilités	314 215.56	0.00	314 215.56	401 156.79
51210000 SOCIETE GENERALE	52 929.86	0.00	52 929.86	49 031.72
51710000 CAISSE D'EPARGNE	38 313.61	0.00	38 313.61	163 009.08
51710100 LIVRET A	78 512.65	0.00	78 512.65	77 288.91
51710200 CSL ASSOCIATIS	143 747.08	0.00	143 747.08	110 583.33
53110000 Caisse générale	123.05	0.00	123.05	- 46.05
53120000 Caisse animation	589.31	0.00	589.31	1 197.70



Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	5 496.24	0.00	5 496.24	5 851.04
48600000 Charges constatées d'avance.	5 496.24	0.00	5 496.24	5 851.04

TOTAL ACTIF	(I +II+III+IV+V+VI)	1 098 668.35	199 020.54	899 647.81	992 997.58
--------------------	----------------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------

BILAN PASSIF

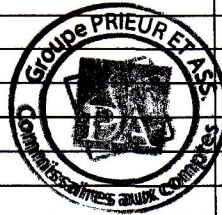
Fonds propres

Libellé	Montant net 31/12/2013	Montant net 31/12/2012
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	0.00	0.00
Fonds associatifs avec droit de reprise :	0.00	0.00
Dons et legs	0.00	0.00
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	0.00	0.00
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	0.00	0.00
Réserves de compensation	574.26	0.00
10686111 Réserve de compensation 2011	574.26	0.00
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	0.00	0.00
Autres réserves	0.00	0.00
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	59 905.07	-68 716.42
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-39 587.73	
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-7 412.51	
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-16 631.75	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	19 961.48	65 563.76
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	130 867.70	95 677.99
13120000 Subvention Investissement - Région	172 715.10	108 326.60
13170100 Subventions GMF	11 841.70	11 841.70
13170200 Subventions CAISSE D'EPARGNE	5 000.00	5 000.00
13912000 Subv. Invest. inscrite Resultat - Rég	-49 191.84	-22 361.39
13917010 Etalement subventions GMF	-4 497.26	-2 128.92
13917020 Etal. subventions CAISSE D'EPARGNE	-5 000.00	-5 000.00
Provisions réglementées :	0.00	0.00
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	0.00	0.00
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	0.00	0.00
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	0.00	0.00
Droit des propriétaires	0.00	0.00
Comptes en dehors du plan comptable officiel (à analyser)	0.00	0.00
	0.00	0.00
TOTAL I	147 676.52	92 525.33
Comptes de liaison	0.00	0.00
TOTAL II		
Provisions pour risques	49 278.67	19 671.95
15180000 Autres provisions pour risques.	49 278.67	19 671.95
Provisions pour charges	0.00	0.00
Fonds dédiés	0.00	0.00
TOTAL III	49 278.67	19 671.95



Etats des dettes

DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	300 059.20	431 031.08
16420100 Emprunt CE 8835863	300 059.20	431 031.08
Emprunts et dettes financières divers (3)	0.00	0.00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	50.00	66.00
41920000 Avances reçues des clients.	50.00	66.00
Redevables créditeurs	267.90	769.48
41980000 Rabais, remises, ristournes à accor	267.90	769.48
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	158 689.73	206 580.23
40100000 Fournisseurs	152 197.45	190 202.24
40810000 FNP - Fournisseurs	6 492.28	16 377.99
Dettes sociales et fiscales	186 737.39	198 715.28
42111000 EHPAD - Salaires nets	2 530.46	0.00
42820000 Provisions pour Congés Payés	62 754.10	67 896.02
42860000 Autres charges à payer.	2 290.11	3 901.10
43100000 URSSAF	37 254.80	41 828.21
43731100 Retraite MEDERIC	25 234.38	25 712.18
43732100 Prévoyance AGGEMA	3 863.45	5 039.52
43740000 ASSEDIC	5 261.96	5 619.46
43820000 Provisions s/charges sociales CP	30 121.97	32 590.09
43860000 Autres provisions charges sociales	864.04	1 984.92
44360100 GRAND TROYES - VILLE DE TROYES	2 186.49	0.00
44711000 Taxe sur les salaires	2 520.00	2 151.46
44733100 Formation professionnelle UNIFAF	5 792.68	9 270.39
44860000 Autres charges à payer.	6 062.95	2 721.93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 081.06	15 794.00
40400000 Fournisseurs d'immobilisations.	49 081.06	15 794.00
Autres dettes (5)	2 024.24	672.63
41142445 CG du Loiret (APA)	312.80	0.00
41142475 CG de Paris (APA)	160.08	0.00
45110000 ASB - Association affiliée	708.37	648.37
46711204 Notes de frais - VIDAL Marie-Line	0.00	24.26
46711222 Notes de frais - MAGALHAES Cécilia	17.99	0.00
46711229 Notes de frais - LALLEMAND Marie-C.	27.90	0.00
46711501 Oeuvres sociales	797.10	0.00
Produits constatés d'avance	5 783.10	27 171.60
48700000 Produits constatés d'avance.	5 783.10	27 171.60
Comptes en dehors du plan comptable officiel (à analyser)	0.00	0.00
	0.00	0.00
TOTAL IV	702 692.62	880 800.30
Ecart de conversion (passif)	TOTAL V	0.00
		0.00
TOTAL PASSIF	(I + II + III + IV + V)	899 647.81
		992 997.58



III – Informations relatives au compte de résultat

➤ Ventilation des charges d'exploitation et résultat

CHARGES	Exercice 2013	Exercice 2012
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	0.00	0.00
Variation de stock	0.00	0.00
Achats de matières premières et fournitures	0.00	0.00
Variation de stock	0.00	0.00
Achats d'autres approvisionnements	0.00	0.00
Variation de stock	0.00	0.00
Achats non stockés de matières et fournitures	241 201.52	243 519.84
Services extérieurs et autres	937 183.97	871 753.25
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	77 334.08	72 750.85
- autres	19 116.00	2 448.09
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	811 646.40	809 758.86
- charges sociales	330 302.70	332 689.33
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	82 010.94	77 478.99
- des charges d'exploitation à répartir	0.00	0.00
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant	1 551.38	0.00
- pour risques et charges d'exploitation	29 606.72	19 671.95
Autres charges	368.30	221.00
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Charges d'Exploitation (à analyser)	0.00	0.00
TOTAL I	2 530 322.01	2 430 292.16
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions	0.00	0.00
Intérêts et charges assimilées	19 832.60	20 402.96
Différences négatives de change	0.00	0.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0.00	0.00
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Charges Financières (à analyser)	0.00	0.00
TOTAL II	19 832.60	20 402.96
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	18.71	206.42
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	305.95	0.00
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.	0.00	0.00
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00	0.00
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	0.00	0.00
- dotations aux autres provisions réglementées	0.00	0.00
Engagements à réaliser sur ressources affectées	0.00	0.00
Impôts sur les sociétés	0.00	0.00
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Charges Exceptionnelles (à analyser)	0.00	0.00
TOTAL III	324.66	206.42
TOTAL DES CHARGES	2 550 479.27	2 450 901.54
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	19 961.48	65 563.76
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 570 440.75	2 516 465.30



➤ Ventilation des produits d'exploitation et résultat

PRODUITS	Exercice 2013	Exercice 2012
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	0.00	0.00
Production vendue :		
- prestations de services	4 699.44	4 838.19
- divers	16 234.84	11 802.52
Production stockée ou déstockage de production	0.00	0.00
Production immobilisée	0.00	0.00
Dotations et produits de tarification	2 488 475.92	2 456 725.09
Subventions d'exploitations et participations	17 007.54	12 178.76
Reprises sur amortissements et provisions	0.00	0.00
Transferts de charges	1 237.10	631.80
Autres produits	7 826.01	4 376.39
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Produits d'Exploitation (à analyser)	0.00	0.00
TOTAL I	2 535 480.85	2 490 552.75
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières	0.00	0.00
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	4 387.49	1 372.24
Reprises sur provisions	0.00	0.00
Transferts de charges	0.00	0.00
Différences positives de change	0.00	0.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0.00	0.00
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Produits Financiers (à analyser)	0.00	0.00
TOTAL II	4 387.49	1 372.24
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 343.62	0.00
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	29 228.79	24 540.31
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.	0.00	0.00
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00	0.00
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	0.00	0.00
- reprises sur autres provisions	0.00	0.00
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	0.00	0.00
Transferts de charges	0.00	0.00
Comptes en dehors du plan comptable officiel pour les Produits Exceptionnels (à analyser)	0.00	0.00
TOTAL III	30 572.41	24 540.31
TOTAL DES PRODUITS	2 570 440.75	2 516 465.30
RESULTAT DEBITEUR = Déficit		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 570 440.75	2 516 465.30



➤ Passage du résultat comptable au résultat administratif

Néant

➤ **Ventilation de l'effectif moyen au 31/12/2013**

Catégories socio professionnelles	Personnel salarié
- Cadres	3
- Employés	31
Total	34



➤ **Rémunérations et avantages en nature**

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux deux plus hauts cadres dirigeants bénévoles (Madame Chantal DANTON, Présidente de l'Association Sainte Bernadette) ou salariés (Madame Isabelle VAILLOT, Directeur de l'EHPAD Sainte Bernadette) s'est élevée à 54 048.79€ bruts en 2013.

IV – Autres informations

➤ **Information concernant les contributions volontaires**

Néant

➤ **Information concernant le Droit Individuel à la Formation**

Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du Droit Individuel à la Formation pour les salariés : 1 571.28h (329.87h pour 2011 + 618.31h pour 2012 + 623.10h pour 2013)