

## S.A.C.C

*Société de Commissariat aux Comptes,  
membre de la Compagnie Régionale de Caen*

—  
12 Rue des Emangeards  
61300 L'AIGLÉ

—  
☎ 02.33.84.29.00  
Fax : 02.33.24.30.06  
e-mail : [expert-comptable@seag.fr](mailto:expert-comptable@seag.fr)

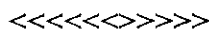
### ASSOCIATION

### FOYER NOTRE DAME

Siège social : Domaine de Pigeon  
61400 ST HILAIRE LE CHATEL

### *RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES*

*EXERCICE 2013*



# ASSOCIATION

## FOYER NOTRE DAME

Siège social : Domaine de Pigeon  
61400 ST HILAIRE LE CHATEL

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

*EXERCICE 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 FOYER NOTRE DAME, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les 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 oeuvre 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 :

Votre association constitue des provisions pour risques et charges, tels que décrit la note 4.3.3 « Tableau des provisions » de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association, sur la base des éléments disponibles à ce jour.

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**

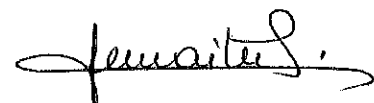
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels au 31 décembre 2013.

L'Aigle, le 10 Juin 2014

**Sylvie LEMAITRE**  
Pour la SAS S.A.C.C

(Société d'Audit et de Commissariat aux Comptes)



Commissaire aux Comptes

**BILAN GLOBAL 2013**

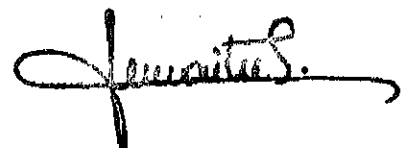
**BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE**

ACTIF	31/12/2013			31/12/2012
	Montant brut	Amort. et dépréciation	Montant net	Montant net
<b>Actif Immobilisé</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	21 348,51	14 639,74	6 708,77	9 819,87
Immobilisations incorporelles en cours			0,00	
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains	83 902,69	8 461,49	75 441,20	59 726,98
Constructions	4 506 837,47	1 087 968,49	3 418 868,98	3 546 613,12
Installations techniques, matériel et outillage	412 548,51	247 982,32	164 566,19	150 546,96
Autres immobilisations corporelles	770 562,82	443 339,37	327 223,45	270 051,11
Immobilisations corporelles en cours	15 000,00		15 000,00	
<b>Immobilisations Financières</b>				
Participations et créances rattachées à des participations	300,32		300,32	300,32
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	273,65		273,65	273,65
<b>TOTAL I</b>	<b>5 810 773,97</b>	<b>1 802 391,41</b>	<b>4 008 382,56</b>	<b>4 037 332,01</b>
Comptes de liaison (1)			0,00	
<b>TOTAL II</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et fournitures			0,00	
Autres approvisionnements			0,00	
En-cours de production (biens et services)			0,00	
Produits intermédiaires et finis			0,00	
Marchandises			0,00	
Avances et acomptes versés sur commandes			0,00	
<b>Créances (2)</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	53 504,65		53 504,65	82 698,89
Autres créances	30 419,95		30 419,95	22 724,34
Valeurs mobilières de placement	1 756 531,15		1 756 531,15	1 200 000,00
Disponibilités	717 235,02		717 235,02	1 083 075,52
Charges constatées d'avance	116,00		116,00	2 692,82
<b>TOTAL III</b>	<b>2 557 806,77</b>	<b>0,00</b>	<b>2 557 806,77</b>	<b>2 391 191,57</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV			0,00	
Primes de remboursement des obligations V			0,00	
Ecart de conversion (actif) VI			0,00	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>8 368 580,74</b>	<b>1 802 391,41</b>	<b>6 566 189,33</b>	<b>6 428 523,58</b>

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

(2) Dont à moins d'un an : ..... Dont à plus d'un an .....

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du CASF.



BILAN GLOBAL 2013

**BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL  
GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE**

<b>PASSIF</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	83 566,80	85 661,37
Fonds associatifs avec droit de reprise	240 000,00	240 000,00
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	252 448,56	252 448,56
<b>Réserves</b>		
Excédents affectés à l'investissement	744 583,61	744 583,61
Réserve de compensation	165 648,98	165 648,98
Réserve de trésorerie	293 427,78	293 427,78
Autres réserves		
Report à nouveau (1)	89 001,26	-53 174,22
Excédents affectés au financt mesures d'exploitation	39 882,74	
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	-138 736,68	-138 736,68
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (2)	132 260,31	169 610,22
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	51 224,10	52 364,68
<b>Provisions réglementées</b>		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif	540 896,72	492 631,26
Droit des propriétaires		
<b>TOTAL I</b>	<b>2 494 203,98</b>	<b>2 304 465,56</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Provisions pour risques	54 849,96	4 849,96
Provisions pour charges	521 988,62	550 207,62
Fonds dédiés	57 867,76	69 149,99
<b>TOTAL III</b>	<b>634 706,34</b>	<b>624 207,57</b>
<b>Dettes (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (4)	2 917 106,43	3 031 144,37
Emprunts et dettes financières divers (5)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 137,42	114 093,35
Dettes sociales et fiscales	366 609,27	351 228,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (6)	23 311,89	1 071,67
Produits constatés d'avance	4 114,00	2 313,00
<b>TOTAL IV</b>	<b>3 437 279,01</b>	<b>3 499 850,45</b>
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL V</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>6 566 189,33</b>	<b>6 428 523,58</b>

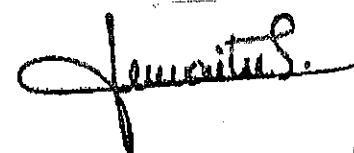
(1) Dont compte 115 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.

(2) dont compte 1201 ..... et compte 1291 ..... : résultats sous contrôle de tiers financeurs

(3) Dont à plus d'un an : ..... Dont à moins d'un an .....

(4) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : .....

(5) En particulier: aux cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.



COMPTE DE RESULTAT 2013

COMPTE DE CHARGES

Comptes	INTITULE	I.M.E. PIGEON		I.M.E DU PERCHE		SESSAD DU PERCHE		TOTALS	
		2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013
60	Achats et variation des stocks								
606	Achats non stockés								
6061	Fournitures non stockables	21 484,44	21 389,14	16 747,63	11 902,34	1 566,98	1 895,60	39 819,05	35 187,08
6062	Fournitures non stockées	92 176,59	87 415,97	49 225,45	44 574,92	11 357,01	10 455,47	152 759,05	142 446,36
6063	Alimentation	77 245,43	2 213,85	38 501,86	2 876,24			115 747,29	5 090,09
6066	Fournitures médicales	1 417,68	1 073,91	1 798,03	979,63			3 215,71	2 053,54
	<b>total chapitre 60</b>	<b>192 324,14</b>	<b>112 092,87</b>	<b>106 272,97</b>	<b>60 333,13</b>	<b>12 943,99</b>	<b>12 351,07</b>	<b>311 541,10</b>	<b>184 777,07</b>
61	Services extérieurs								
611	Prestations de services avec des entreprises	12 692,81	80 262,58	19 742,53	51 334,39	1 755,42	3 424,97	34 190,76	135 021,94
612	Redevances de crédit bail	2 567,32	4 845,12	1 868,24	3 868,69	902,23	1 546,68	5 337,79	10 260,49
613	Locations	3 476,09	1 791,59	3 931,94	2 334,20	7 937,13		15 345,16	4 125,79
614	Charges locatives et de copropriété								
615	Entretien et réparations	58 576,36	58 245,36	33 889,21	35 417,48	5 442,72	5 564,74	97 908,28	99 227,58
616	Primes d'assurance	10 379,47	12 107,31	7 614,12	8 892,81	2 574,54	3 034,24	20 568,13	24 034,36
618	Divers	5 669,21	4 865,91	2 600,24	2 492,89	1 356,46	1 661,08	9 625,91	9 019,88
	<b>total chapitre 61</b>	<b>93 361,25</b>	<b>162 117,87</b>	<b>69 646,28</b>	<b>104 340,46</b>	<b>19 968,50</b>	<b>15 231,71</b>	<b>182 976,03</b>	<b>281 690,04</b>
62	Autres services extérieurs								
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	2 673,96	3 663,96	1 701,61	2 749,21	3 864,05	816,17	8 239,62	7 229,34
623	Publicité, publications, relations publiques	1 326,25	7 714,96	716,90	4 292,58	319,03	2 387,88	2 362,18	14 395,42
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel	215 995,75	235 955,89	70 527,12	93 619,95	731,76	2,00	287 254,65	329 577,84
625	Déplacements, missions et réceptions	2 688,63	2 664,76	1 917,95	1 440,37	1 010,68	856,85	5 617,26	4 961,96
626	Frais postaux et frais de télécommunications	10 405,94	9 239,24	5 574,64	5 930,39	3 736,21	3 599,09	19 716,79	18 768,72
627	Services bancaires et assimilés	202,01	149,88	133,69	104,94	220,87	44,96	556,57	299,76
628	Divers	3 538,38	1 071,85	5 046,80	4 230,56			8 585,18	5 302,41
	<b>total chapitre 62</b>	<b>236 830,92</b>	<b>260 460,54</b>	<b>85 618,71</b>	<b>112 368,00</b>	<b>9 882,62</b>	<b>7 706,95</b>	<b>332 332,25</b>	<b>380 535,49</b>
63	Impôts, taxes et versements assimilés								
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administr.)	87 577,01	87 021,14	48 080,50	50 200,36	18 489,49	18 419,50	154 147,00	155 641,00
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres)	31 477,64	31 004,96	16 688,89	17 068,85	5 315,42	4 993,99	53 481,95	53 067,80
635	Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration...)	5 742,50	8 090,60	3 898,60	4 035,90	1 436,13	146,50	11 077,13	12 273,00
	<b>total chapitre 63</b>	<b>124 797,15</b>	<b>126 116,70</b>	<b>68 667,99</b>	<b>71 305,11</b>	<b>25 241,04</b>	<b>23 559,99</b>	<b>218 706,08</b>	<b>220 981,80</b>

*Demaitis*

COMPTE DE RESULTAT 2013

COMPTE DE CHARGES

Comptes	INTITULE	IM.E. PIGEON		IME DU PERCHE		SESSAD DU PERCHE		TOTALS	
		2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013
		64	Charges de personnel						
641	Rémunérations du personnel non médical	985 241,96	975 020,56	534 402,34	599 233,57	138 963,58	141 378,31	1 658 607,88	1 715 632,44
642	Rémunérations du personnel médical	138 772,49	136 992,86	74 356,60	61 300,62	50 292,76	40 408,25	263 421,85	238 701,73
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	438 447,21	441 233,82	244 384,03	250 867,24	82 852,33	80 566,35	765 683,57	772 667,41
647	Autres charges sociales	21 631,41	21 245,82	10 786,08	10 820,96	3 173,59	3 034,59	35 591,08	35 101,36
648	Autres charges de personnel	25 430,02	19 134,16	7 775,29	13 748,43	1 227,27	1 910,01	31 978,04	34 792,60
	<b>total chapitre 64</b>	<b>1 609 523,09</b>	<b>1 593 627,22</b>	<b>871 704,34</b>	<b>935 970,81</b>	<b>274 054,99</b>	<b>267 297,51</b>	<b>2 755 282,42</b>	<b>2 796 895,54</b>
65	Autres charges de gestion courante								
658	Charges diverses de gestion courante	35,00	-	-	10,00	-	-	35,00	10,00
	<b>total chapitre 65</b>	<b>35,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35,00</b>	<b>10,00</b>
66	charges Financières								
661	Charges d'intérêts	57 237,23	55 092,71	30 259,85	17 371,98	1 397,77	5 510,45	88 894,85	77 975,14
	<b>total chapitre 66</b>	<b>57 237,23</b>	<b>55 092,71</b>	<b>30 259,85</b>	<b>17 371,98</b>	<b>1 397,77</b>	<b>5 510,45</b>	<b>88 894,85</b>	<b>77 975,14</b>
67	Charges exceptionnelles								
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16,02	1 500,75	40 722,03	17 993,75	-	-	40 738,05	19 494,50
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		382,46		89,70				472,16
	<b>total chapitre 67</b>	<b>16,02</b>	<b>1 883,21</b>	<b>40 722,03</b>	<b>18 083,45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40 738,05</b>	<b>19 966,66</b>
68	Dotations aux amortis. Provis. et engagements								
681	Dotations aux amortis. et aux provis. : charges d'expl.	127 371,95	113 849,67	108 032,42	160 765,93	26 288,10	33 910,36	261 692,47	298 525,96
687	Dotations aux amortis. et aux provis. charges except.	37 609,39	46 065,46		2 200,00	2 900,00		40 509,39	48 265,46
689	Engagements à réaliser sur ressources affectées								
	<b>total chapitre 68</b>	<b>164 981,34</b>	<b>159 915,13</b>	<b>108 032,42</b>	<b>162 965,93</b>	<b>29 188,10</b>	<b>33 910,36</b>	<b>302 201,86</b>	<b>346 791,42</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 479 106,14</b>	<b>2 471 306,25</b>	<b>1 380 924,49</b>	<b>1 472 748,87</b>	<b>372 677,01</b>	<b>365 568,04</b>	<b>4 232 707,64</b>	<b>4 309 623,16</b>
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>200 251,28</b>	<b>9 856,84</b>	<b>31 893,88</b>	<b>112 480,68</b>	<b>1 252,82</b>	<b>9 912,79</b>	<b>169 610,22</b>	<b>132 260,31</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 679 357,42</b>	<b>2 481 163,09</b>	<b>1 349 030,61</b>	<b>1 585 239,55</b>	<b>373 929,83</b>	<b>375 480,83</b>	<b>4 402 317,86</b>	<b>4 441 883,47</b>

COMPTE DE RESULTAT 2013

COMPTE DE PRODUITS

Comptes	INTITULE	I.M.E. PIGEON		IME DU PERCHE		SESSAD DU PERCHE		TOTAUX	
		2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013
70	Produits								
708	Produits des activités annexes	10 954,59	14 062,79	4 301,05	10 666,51	297,78	213,53	15 553,42	24 942,83
	total chapitre 70	10 954,59	14 062,79	4 301,05	10 666,51	297,78	213,53	15 553,42	24 942,83
73	Dotations et produits de tarification								
731	Produits des tarifications relevant du l de l'ar. L312-1 du	2 538 730,06	2 375 874,79	1 248 934,14	1 488 142,95			3 787 664,20	3 864 017,74
7316	Dotation globale (étab.relevant du l de l'ar. L312-1 du CASF)					366 324,00	371 401,37	366 324,00	371 401,37
	total chapitre 73	2 538 730,06	2 375 874,79	1 248 934,14	1 488 142,95	366 324,00	371 401,37	4 153 988,20	4 235 419,11
74	Subventions d'exploitation et participations								
747	Subventions et participations			7 350,69	2 148,29			7 350,69	2 148,29
748			15 303,28						15 303,28
	total chapitre 74	-	15 303,28	7 350,69	2 148,29			7 350,69	17 451,57
75	Autre produits de gestion courante								
754	Remboursements de frais	53 066,26	27 822,50	33 586,67	18 312,44	3 148,05	2 778,29	89 800,98	48 913,23
758	Produits divers de gestion courante								
	total chapitre 75	53 066,26	27 822,50	33 586,67	18 312,44	3 148,05	2 778,29	89 800,98	48 913,23
76	Produits financiers								
767	Produits nets/ cessions de val.mobilières de placement								
768	autres produits financiers	37 579,39	37 432,46					37 579,39	37 432,46
	total chapitre 76	37 579,39	37 432,46					37 579,39	37 432,46
77	Produits exceptionnels								
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10,36	67,27	0,02	728,60		887,64	10,38	1 683,51
775	produits des cessions d'éléments d'actif	30,00	10 200,00	60,00	2 200,00	2 900,00		2 990,00	12 400,00
777	Quote-part subvent. d'investis. virée au résultat de l'ex			13 407,34	12 995,53			13 407,34	12 995,53
778	Autres produits exceptionnels	100,00	400,00			1 260,00	200,00	1 360,00	600,00
	total chapitre 77	140,36	10 667,27	13 467,36	15 924,13	4 160,00	1 087,64	17 767,72	27 679,04

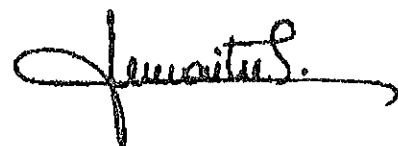
*Signature*



COMPTE DE RESULTAT 2013

COMPTE DE PRODUITS

Comptes	INTITULE	I.M.E. PIGEON		IME DU PERCHE		SESSAD DU PERCHE		TOTALS	
		2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013
78	Reprises sur amortissements et provisions								
781	Reprises sur amortissements et provisions (à inscrire dans	38 886,76		41 390,70	50 045,23			80 277,46	50 045,23
787	Reprises sur dépréciations et provisions								
	<b>total chapitre 78</b>	<b>38 886,76</b>		<b>41 390,70</b>	<b>50 045,23</b>			<b>80 277,46</b>	<b>50 045,23</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>2 679 357,42</b>	<b>2 481 163,09</b>	<b>1 349 030,61</b>	<b>1 585 239,55</b>	<b>373 929,83</b>	<b>375 480,83</b>	<b>4 402 317,86</b>	<b>4 441 883,47</b>





## REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Article L.123-12 et suivants du Code de Commerce)  
(Décret n°83-1020 du 29-12-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 1°) Continuité de l'exploitation
- 2°) Application de l'avis du Conseil National de la Comptabilité (CNC) N° 2007.5 du 4 mai 2007 préconisant l'application des règles du plan comptable général
- 3°) Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Cette harmonisation a pour effet l'application des règles visées supra en ce qui concerne :

- \* les dettes pour congés à payer
- \* les amortissements par composants
- \* les provisions réglementées



## METHODES D'EVALUATION

### Information sur les actifs immobilisés et les amortissements

#### I. Méthode d'évaluation

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (minoré des remises, rabais, commissions et escomptes de règlements obtenus)

#### II. Application de l'avis du C.N.C. N° +2007.5 du 04 mai 2007

##### 1) Immobilisations non décomposables

##### 2) Immobilisations décomposables

###### a. Bâtiments administratifs d'hébergement et d'enseignement :

L'Association ayant choisi la méthode de simplification (méthode prospective), elle n'a pas procédé à une reconstitution des valeurs d'actifs et des amortissements.

###### b. Autres immobilisations décomposables :

En dehors des constructions, il n'a pas été identifié d'autres immobilisations décomposables.

Ces immobilisations ont été décomposées selon le tableau présenté ci-dessous et amorties selon la durée d'utilité des composants retenus :

GROS ŒUVRE	De 35 à 80 ans
ETANCHEITE, COUVERTURE MENUISERIES EXTERIEURES	De 20 à 50 ans
CHAUFFAGE, PLOMBERIE EQUIPEMENTS DIVERS	De 20 à 40 ans
AGENCEMENTS INTERIEURS	De 15 à 20 ans

### Créances et dettes

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

#### Information concernant le Droit Individuel à la Formation (D.I.F.)

Art. L.933 et suivants du Code du Travail

Nombre d'heures acquises par les membres du personnel au 31.12.2013 : 6437 H

Nombre d'heures utilisées : 0 H

Nombre d'heures restantes : 6437 H



Engagements en matière de pensions et retraites

Le calcul de la « provision pour départ en retraite » effectué à partir des dispositions prévues dans les conventions collectives code 3116 « Handicapés établissements et services » en retenant un âge légal de départ en retraite, en tenant compte des probabilités de survie et de présence dans l'Association,

est estimé à 499 864,21 Euros (charges incluses )

Détail du résultat :

- I.M.E. Domaine de Pigeon	= + 9 856,84
- I.M.E. Du Perche	= + 112 490,68
- SESSAD Du Perche	= + 9 912,79

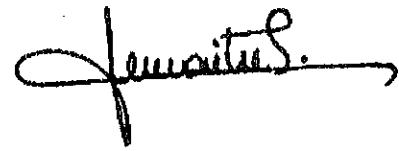
RESULTAT ASSOCIATIF EXCEDENT = + 132 260,31

EVENEMENT DE L'EXERCICE

Un contrôle URSSAF sur les années 2010, 2011 et 2012 a occasionné un redressement de 8642 €, correspondant à des remboursements fait aux personnes qui ont été considérées comme des avantages en nature.

**4.3.1 Tableau des amortissements**

	(1) Amortissements cumulés au 31 décembre 2012	(2) Dotations de l'exercice	(3) Diminutions résultant des sorties de l'exercice	(4) = (1) + (2) - (3) "Amortissements cumulés au 31 décembre 2013
<b>Amortissements des immobilisations incorporelles</b>				
2801				0,00
	Frais d'établissement			0,00
2803				0,00
	Frais d'études, de recherche et de développement			0,00
2805	11 528,64	3 111,10		14 639,74
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires			
2806				0,00
	Droit au bail			0,00
2808				0,00
	Autres immobilisations incorporelles			0,00
<b>Amortissements des immobilisations corporelles</b>				
2811				0,00
	Terrains			0,00
2812	7 252,71	1 208,78		8 461,49
	Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure			
2813	966 167,69	121 800,80		1 087 968,49
	Constructions sur sol propre			
2814				0,00
	Constructions sur sol d'autrui			0,00
2815	242 467,44	33 315,16	27 800,28	247 982,32
	Installations, matériel et outillage techniques			
	dont : Matériel de transport	32 506,51	43 839,75	121 046,52
	Matériel de bureau	7 880,79	2 304,50	26 715,98
	Matériel informatique			0,00
2818	427 444,95	69 018,28	53 123,86	443 339,37
	Autres immobilisations corporelles			
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>228 454,12</b>	<b>80 924,14</b>	<b>1 802 391,41</b>



## 4.3.2 Tableau des emprunts en cours

Organisme prêteur	Date de souscription	Durée (années)	Taux %	Capital emprunté	Solde au 31/12/2012	Rembourst du capital de l'année 2013	Solde au 31/12/2013
CREDIT MUTUEL Construction établissement IME du Perche	09/12/2005	30	variable *	1 750 000,00	1 510 430,95	54 911,94	1 455 519,01
CREDIT MUTUEL Acquisition IME Domaine de Pigeon	18/10/2011	20	4,08%	1 436 300,00	1 374 035,63	52 145,05	1 321 890,58
CREDIT MUTUEL Acquisition SESSAD	03/10/2012	20	3,98%	128 600,00	127 542,25	4 337,65	123 204,60
CREDIT MUTUEL TRAVAUX LOCAUX Sessad	20/09/2012	7	2,86%	20 000,00	19 135,54	2 643,30	16 492,24
				3 334 900,00	3 031 144,37	114 037,94	2 917 106,43

\*taux départ : 2,57%

taux au 01/05/2008 : 5,175 %

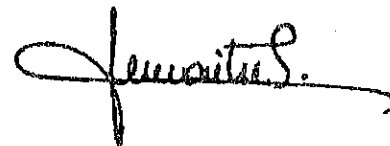
taux au 01/05/2009 : 2,13 %

taux au 01/05/2010 : 1,579 %

taux au 01/05/2011 : 2,443 %

taux au 01/05/2012 : 1,727%

taux au 01/05/2013 : 0,885%



## 4.3.3 Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation

	Montant au 31 décembre 2012	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31 décembre 2013
	(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)
<b>Réserves de compensation</b>				
10686 des déficits d'exploitation	165 648,98			165 648,98
10687 des charges d'amortissements				0,00
<b>Provisions réglementées</b>				
141 destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement pour renouvellement des immobilisations				0,00
142 Amortissements dérogatoires				0,00
145 réserves des plus values nettes d'actif immobilisé				0,00
14861 réserves des plus values nettes d'actif circulant	492 631,26	48 265,46		540 896,72
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
151 Provisions pour risques	4 849,96	50 000,00		54 849,96
157 Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	532 627,21	16 000,00	48 763,00	499 864,21
158 Autres provisions pour charges	17 580,41	4 544,00		22 124,41
<b>Dépréciations</b>				
29 Dépréciation des immobilisations				0,00
39 Dépréciation des stocks et encours				0,00
49 Dépréciation des comptes de tiers				0,00
59 Dépréciation des comptes financiers				0,00
<b>Fonds dédiés</b>				
194 sur subventions de fonctionnement	69 149,99		11 282,23	57 867,76
195 sur dons manuels affectés				0,00
197 sur legs et donations affectés				0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 282 487,81</b>	<b>118 809,46</b>	<b>60 045,23</b>	<b>1 341 252,04</b>

## Etat des échéances des créances et des dettes

Créances (a)	Montant brut (*) au 31/12/2013	Échéances		Dettes (b)	Montant brut (*) au 31/12/2013	Échéances	
		à 1 an au +	à + d'1 an			à 1 an au +	à + d'1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>							
Créances rattachées à des participations	300,32			Emprunts obligataires convertibles (1)			
Prêts (1)		300,32		Autres emprunts obligataires (1)			
Autres immobilisations financières	273,65	273,65		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)	2 917 106,43	118 862,69	506 843,06
				Emprunts et dettes financières divers (1)			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>				Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 137,42	126 137,42	
Créances clients et comptes rattachés	53 504,65	53 504,65		Personnel et comptes rattachés	118 415,09	118 415,09	
Autres créances clients	30 419,95	30 419,95		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	211 768,64	211 768,64	
Personnel et comptes rattachés				Etat et autres collectivités publiques	37 992,54	37 992,54	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Etat et autres collectivités publiques				Autres dettes	21 744,89	21 744,89	
Autres	116,00	116,00		Produits constatés d'avance	4 114,00	4 114,00	
Charges constatées d'avance							
<b>TOTAL</b>	<b>84 614,57</b>	<b>84 614,57</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>3 437 279,01</b>	<b>639 035,27</b>	<b>506 843,06</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice							
(1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice							

(\*) le montant à indiquer ici correspond à celui de la ligne du bilan  
 (1) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours  
 (2) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

*J. L. L.*



**TABLEAU DES ENTREES ET SORTIES DES IMMOBILISATIONS 2013**  
**RECAPITULATIF GENERAL - IME PIGEON / IME DU PERCHE/ SESSAD**

COMPTES	INTITULE	A.NOUVEAU	ENTREES	SORTIES	AU 31/12/13
2050000	BREVETS - LICENCES - LOGICIELS	21 348,51			21 348,51
2115000	TERRAINS BATIS	59 726,98			59 726,98
2125000	AGENCEMENTS, AMENAGTS TERRAIN	24 175,71			24 175,71
2131000	BATIMENT /SOL PROPRE	3 843 950,67			3 843 950,67
2135100	INSTALL, GENER, AGENTS, AMENAGTS	6 014,52			6 014,52
2135300	AGENCEMENT LINGERIE	1 440,49	10 979,66		12 420,15
2138000	OUVRAGE D'INFRASTRUCTURE	14 295,92			14 295,92
2145200	INSTALLATION CHAUFFAGE	20 594,13			20 594,13
2141000	CONSTRUCTION/SOL D'AUTRUI	566 802,63			566 802,63
2145200	INTAL, CHAUFF S/SOL D'AUTRUI	42 759,45			42 759,45
2154000	MATERIEL TECHNIQUE	46 857,36	19 708,77		66 566,13
2154100	MATERIEL DE SECURITE	8 954,17	1 912,40	0,00	10 866,57
2154200	MATERIEL DE BUANDERIE	19 804,93	299,00	15 103,82	5 000,11
2154300	MATERIEL DE LINGERIE	14 472,03	2 679,04	0,00	17 151,07
2154400	MATERIEL DE CUISINE	175 895,08	8 509,74		184 404,82
2154500	MATERIEL ENTRETEN LOCAUX	27 681,51	2 686,91	5 897,48	24 470,94
2154600	MATERIEL ATELIER ENTRETEN	15 316,57	0,00	600,00	14 716,57
2154700	MATER, ENSEIG, ANIMAT, READAPT	84 032,75	11 538,53	6 198,98	89 372,30
2181000	AGENCEMENTS/AMENAGEMENTS	44 642,79	0,00	1 465,10	43 177,69
2182000	MATERIEL DE TRANSPORT	259 573,90	67 806,14	43 839,75	283 540,29
2183100	MATERIEL ADMINISTRATIF	38 962,01	21 095,11	2 304,50	57 752,62
2183200	MATERIEL ADMINISTRATIF ALFA	7 056,40			7 056,40
2184000	MOBILIER	246 148,61	25 572,71		271 721,32
2188000	IMMOBILIS, TAXE D'APPRENTISS,	101 112,35	11 716,66	5 514,51	107 314,50
2380000	ACOMPTES SUR IMMO	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
2670000	CREANCES RATTACHES A DES PARTICIP,	300,32			300,32
2750000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	273,65			273,65
	<b>TOTAUX</b>	<b>5 692 193,44</b>	<b>199 504,67</b>	<b>80 924,14</b>	<b>5 810 773,97</b>

*Demaitre S.*

## S.A.C.C

*Société de Commissariat aux Comptes,  
membre de la Compagnie Régionale de Caen*

12 Rue des Emangeards  
61300 L'AIGLE Cédex

☎ 02.33.84.29.00

Fax : 02.33.24.30.06

e-mail : [expert-comptable@seag.fr](mailto:expert-comptable@seag.fr)

### ASSOCIATION

### FOYER NOTRE DAME

**Siège social : Domaine de Pigeon  
61400 ST HILAIRE LE CHATEL**

### ***RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES***

***EXERCICE 2013***

<<<<◇>>>>

# ASSOCIATION

## FOYER NOTRE DAME

Siège social : Domaine de Pigeon  
61400 ST HILAIRE LE CHATEL

### RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de l'association FOYER NOTRE DAME, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

#### CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à L'Aigle, le 10 Juin 2014

**Sylvie LEMAITRE**  
Pour la SAS S.A.C.C

*(Société d'Audit et de Commissariat aux Comptes)*



Commissaire aux Comptes