

SAS FITECO

Association Perrine Thulard - Comptes regroupés

9 Boulevard du Maréchal Leclerc
53600 EVRON

ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

8 , Place Pierre Mendès France
BP 0144
53601 EVRON CEDEX
Tél : 02-43-01-96-52
Fax : 02-43-01-66-83
E.mail : evron@fiteco.com

Bilan médico-social (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	1 731 393,77	1 918,83	1 729 475
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Legs et donations			
. Subventions d'investissement sur biens renouvelables			
Réserves			
. Excédents affectés à l'investissement	231 558,39	45 497,72	186 061
. Réserves de compensation	339 018,42	16 261,60	322 757
. Excédents affectés à la nouvelle couverture du besoin en fonds de roulement	126 068,12		126 068
. Autres réserves			
Report à nouveau			
. Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-52 507,24	-29 600,17	- 22 907
. Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-46 040,67	-20 246,09	- 25 795
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	78 905,75	36 068,92	42 837
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs	21 909,28	31 265,76	- 9 356
. Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-150 673,36	57 139,02	- 207 812
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 009 417,75	1 049 543,66	- 40 126
Provisions réglementées			
. Couverture du besoin en fonds de roulement	48 632,95		48 633
. Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations			
. Immobilisations grevées de droits			
TOTAL (I)	4 324 438,84	2 068 797,97	2 255 641
Compte de liaison			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques	235 645,27	9 000,00	226 645
Provisions pour charges	156 117,31		156 117
TOTAL (III)	391 762,58	9 000,00	382 763
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	10 588,14	11 782,40	- 1 194
. Sur autres ressources	126 068,12		126 068
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	5 124 361,03	5 021 744,61	102 616
. Droits des propriétaires (commodat)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	107 338,91	72 732,46	34 606
Dettes fiscales et sociales	911 877,35	174 078,69	737 799
Autres	231 732,11	28 339,18	203 393
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	6 389 449,54	5 308 677,34	1 080 772
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	11 105 650,96	7 386 475,31	3 719 176
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			

Compte de résultat médico-social

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 709 934,27		1 709 934,27	1 443 850,88	266 083	18,43
Montants nets produits d'expl.	1 709 934,27		1 709 934,27	1 443 850,88	266 083	18,43
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Dotations et produits de tarification			4 991 723,69		4 991 724	N/S
Subventions d'exploitation			155 006,96	678 569,30	- 523 562	-77,16
Dons			189 159,95	12 931,79	176 228	N/S
Cotisations			110,00		110	N/S
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			6 077,25	4 311,78	1 765	40,95
Reprise de provisions			41 072,64		41 073	N/S
Transfert de charges			10 506,40	12 065,48	- 1 559	-12,92
Sous-total des autres produits d'exploitation			5 393 656,89	707 878,35	4 685 779	661,95
Total des produits d'exploitation (I)			7 103 591,16	2 151 729,23	4 951 862	230,13
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			54 042,20	16 302,63	37 740	231,49
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			54 042,20	16 302,63	37 740	231,49
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			1 238,15	9 001,48	- 7 763	-86,25
Sur opérations en capital			41 692,61	39 297,34	2 395	6,10
Reprises sur provisions et transferts de charges			29 044,63	20 392,28	8 652	42,43
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Total des produits exceptionnels (IV)			71 975,39	68 691,10	3 284	4,78
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			7 229 608,75	2 236 722,96	4 992 886	223,22
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-150 673,36		- 150 673	N/S
TOTAL GENERAL			7 380 282,11	2 236 722,96	5 143 559	229,96
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises et de matières premières			177 750,77	63 730,38	114 020	178,91
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés			263 684,48	85 494,25	178 190	208,42
Services extérieurs			180 875,59	55 454,54	125 421	226,17
Autres services extérieurs			1 065 066,43	410 013,44	655 053	159,76
Impôts, taxes et versements assimilés			401 958,83	88 916,04	313 043	352,07
Salaires et traitements			3 305 147,71	795 175,07	2 509 973	315,65

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%	
	France	Exportations	Total			
Charges sociales			1 299 170,99	287 729,23	1 011 442	351,53
Autres charges de personnels			13 126,31	3 091,66	10 035	324,57
Subventions accordées par l'association						

Compte de résultat médico-social (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 <small>(12 mois)</small>	Exercice précédent 31/12/2012 <small>(12 mois)</small>	Variation	%
Dotations aux amortissements	426 227,38	257 775,45	168 452	65,35
Dotations aux provisions		9 000,00	- 9 000	-100
Autres charges	4 412,72	48,67	4 364	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	7 137 421,21	2 056 428,73	5 080 992	247,08
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	101 451,84	119 491,94	- 18 040	-15,10
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	808,14		808	N/S
Total des charges financières (III)	102 259,98	119 491,94	- 17 232	-14,42
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 903,38	3 663,27	- 1 760	-48,04
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	135 145,54		135 146	N/S
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	3 552,00		3 552	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	140 600,92	3 663,27	136 938	N/S
Impôts sur les sociétés (V)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	7 380 282,11	2 179 583,94	5 200 698	238,61
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		57 139,02	- 57 139	-100
TOTAL GENERAL	7 380 282,11	2 236 722,96	5 143 559	229,96
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
Total				

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.

Il s'agit du premier exercice depuis le regroupement des 3 établissements.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 11 105 650,96 E.

Le résultat net comptable est une perte de 150 673,36 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes comptables généraux

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Renseignements généraux

L'association Perrine Thulard est composée de 3 établissements:

- L'EHPAD RESIDENCE PERRINE THULARD (53)
- La MAS LE BEL AUBEPIN (53)
- L'EHPAD LA PROVIDENCE (72)

Nom du Président : Mr DUVAL André

Nom du directeur ou de la personne habilitée à représenter les établissements: Mr DUCROT Jacques

	<u>EHPAD RESIDENCE PERRINE THULARD</u>	<u>MAS LE BEL AUBEPIN</u>	<u>EHPAD LA PROVIDENCE</u>
Adresse	9 Bd du Maréchal Leclerc BP 0237 53 602 EVRON Cédex	2, Rue de la Libération BP 0207 53600 EVRON Cédex	20, Rue Ste Anne BP 50028 72220 ECOMMOY Cédex
Téléphone	02 43 26 31 31	02 43 01 62 54	02 43 42 10 71
Télécopie	02 43 37 90 57	02 43 01 79 26	02 43 42 04 47
Email	residence.perrine.thulard@orange.fr	masbacompta@wanadoo.fr	ecom-la-providence@wanadoo.fr
Code	530006758	530029156	72000417
FINESS	510 466 501 00028	510 466 501 00036	510 466 501 00044
N° SIRET			
Catégorie	EHPAD - Convention tripartite	Financement CPAM suite décision ARS	EHPAD - Convention tripartite
Capacité autorisée	En section hébergement : 60 lits autorisés	En section hébergement: 39 lits autorisés	En section hébergement : 80 lits autorisés

Règles et méthodes comptables

I – IMMOBILISATIONS

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Notes sur les règles d'amortissement

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue:

- Logiciels informatiques : 01 an
- Agencements terrains : 10 ans
- Aménagements des constructions : de 03 à 25 ans
- Construction sur sol d'autrui : de 15 à 50 ans
- Matériel : de 01 an à 10 ans
- Matériel de transport : 04 ans
- Matériel de bureau et informatique : de 03 à 10 ans
- Mobilier : de 03 à 10 ans

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

II – CREANCES CLIENTS ET USAGERS

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

III – FAITS CARACTERISTIQUES

- Dévolution synallagmatique avec effet au 1er Janvier 2013 entre l'association Résidence PERRINE THULARD et l'association LE BEL AUBEPIN. Le traité, sous condition suspensive, a été signé le 7 Décembre 2012 et concerne la dévolution synallagmatique par voie d'absorption de la totalité de l'association LE BEL AUBEPIN par l'association Résidence PERRINE THULARD. Toutes les conditions suspensives ont été définitivement levées le 31 Décembre 2012.
- Apport partiel d'actif de la Congrégation des sœurs de la charité de notre dame d'Evron à l'association Résidence PERRINE THULARD avec effet au 1er Mai 2013. L'acte d'apport sous conditions suspensives a été signé le 7 Décembre 2012 et concerne l'apport de l'EHPAD « LA PROVIDENCE », situé à Ecommoy, à l'association Résidence PERRINE THULARD.
- Aussi, suite à ces différentes opérations juridiques, l'association Perrine Thulard se compose des 3 établissements suivants au 1er Mai 2013 :

L'EHPAD PERRINE THULARD
La MAS LE BEL AUBEPIN
L'EHPAD LA PROVIDENCE

Notes sur les fonds associatifs et réserves

1 - Fonds dédiés

Compte	Fonds dédiés sur dons manuels affectés	Siège Social	Résidence Perrine Thulard	La Providence	MAS Le Bel Aubépin
194100	Fonds dédiés - Don Congrégation		10 282,40		
194200	Fonds dédiés - Don Lions Club		305,74		
195000	Fonds dédiés - Dons manuels		180,00		
197000	Fonds dédiés - Legs et donations			3 372,00	
		0,00	10 768,14	3 372,00	0,00

2- Provisions

Montant au 31 décembre 2012	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31 décembre 2013
-----------------------------	-------------------------	------------------------	-----------------------------

Provisions réglementées

142	Renouvellement immobilisation		92 974,80	6 983,91	85 990,89
1421	DDASS - devenue ARS	422 121,26		10 570,76	411 550,50
14211	CNSA	458 827,46		11 489,96	447 337,50
14212	CNR ARS		35 196,79		37 196,79
148610	Réserves plus valeurs nettes		4 680,00		4 680,00

Provisions pour risques et charges

1518	Provisions pour risques et charges		267 717,91	32 072,64	235 645,27
15701	Provisions pour charges à répartir		12 522,73		12 522,73
15702	Provisions pour charges à répartir APA		4 485,85	1 908,95	2 576,90
1572	Provisions pour grosses réparations		3 450,55		3 450,55
1585	Provisions pour charges exceptionnelles		4 973,95		4 973,95
1588	Provisions pour risques et charges		92 593,18		92 593,18
15885	Provisions pour risques et charges soins		40 000,00		40 000,00

3 - Suivi des fonds associatifs et fonds dédiés

	Montant au 31/12/2012	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12/2013
Fonds associatifs sans droit de reprise et subventions				
Fonds associatifs et réserves		252 570,07		252 570,07
La Providence		252 570,07		252 570,07
Valeur patrimoine intégré		12 797,76		12 797,76
Mas Le Bel Aubépin		12 797,76		12 797,76
Subventions d'investissement non renouvelable		260 261,37		260 261,37
Mas Le Bel Aubépin		260 261,37		260 261,37
Fonds de trésorerie apport		95 018,03		95 018,03
Mas Le Bel Aubépin		95 018,03		95 018,03
Dons et legs	1 918,83	228 677,38	100,00	230 496,21
Perrine Thulard	1 918,83			1 918,83
La Providence		216 481,46	100,00	216 381,46
Mas Le Bel Aubépin		12 195,92		12 195,92
Subventions d'équipement		880 250,33		880 250,33
La Providence		880 250,33		880 250,33
Total	1 918,83	1 729 574,94	100,00	1 731 393,77
Réserves				
Excédents affectés à l'investissement	45 497,72	190 400,94	4 340,27	231 558,39
Mas Le Bel Aubépin		98 495,75		98 495,75
La Providence		91 905,19		91 905,19
Perrine Thulard	45 497,72		4 340,27	41 157,45
Réserves de trésorerie		126 068,12		126 068,12
Mas Le Bel Aubépin		126 068,12		126 068,12
Réserves de compensation	16 261,60	261 206,78		277 468,38
Mas Le Bel Aubépin		57 965,39		57 965,39
Perrine Thulard	16 261,60	55 475,97		71 737,57
La Providence		147 765,42		147 765,42
Résultat affecté en réserve		61 550,04		61 550,04
Mas Le Bel Aubépin		61 550,04		61 550,04
Total	61 759,32	639 225,88	4 340,27	696 644,93
Report à Nouveau				
Report AN	-29 600,17	63 795,55	86 702,62	-52 507,24
Perrine Thulard	-29 600,17			-29 600,17
La Providence		63 795,55	86 702,62	-22 907,07
Affectation résultat	93 207,94	103 379,43	268 354,98	-71 767,61
Mas Le Bel Aubépin		13 162,43	24 050,09	-10 887,66
Perrine Thulard	93 207,94	35 907,96	21 045,53	108 070,37
La Providence			153 831,74	-153 831,74

Siège		54 309,04	69 427,62	-15 118,58
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	-20 246,09	10 526,65	36 321,23	-46 040,67
Perrine Thulard	-20 246,09	10 526,65	2 956,02	-12 675,46
Mas Le Bel Aubépin			33 365,21	-33 365,21
Amortissements différés	-19 554,73		39 109,46	-58 664,19
Perrine Thulard	-19 554,73		39 109,46	-58 664,19
Dépenses non opposables aux financeurs	50 820,49	151 599,63	121 846,65	80 573,47
Perrine Thulard	50 820,49	58 587,68		109 408,17
Mas Le Bel Aubépin			58 266,36	-58 266,36
La Providence		93 011,95	63 580,29	29 431,66
Sous Total	74 627,44	329 301,26	552 334,94	-148 406,23
Subventions d'équipement nettes				
Subventions d'équipement nettes	1 049 543,66		40 125,91	1 009 417,75
Perrine Thulard	1 049 543,66		40 125,91	1 009 417,75
Total subventions	1 049 543,66		40 125,91	1 009 417,75

Fonds associatifs avec droit de reprise :**1 000 000,00 Euros**

- Apport de la Congrégation des Sœurs de la Charité de Notre-Dame d'Evron 1 000 000,00 Euros

Comme condition essentielle et déterminante du présent rapport, la Congrégation des Sœurs de la Charité de Notre-Dame D'Evron se réserve la faculté de récupérer tout ou partie de la somme apportée dans les cas suivants :

- pour le cas où l'association serait dissoute,
- pour le cas où l'établissement perdrait son caractère désintéressé, par l'ouverture d'une procédure collective (faillite, liquidation ou redressement judiciaire,...)
- en cas de vente, de cession, de cessation du droit d'exploitation directe pour quelque cause que ce soit.

En cas d'exercice du droit de reprise anticipée, il est convenu de maintenir une équivalence entre la somme apportée et l'indice national du coût à la construction, tel que cet indice est publié par l'INSEE, pour le premier trimestre 2007 ressortant à 1.385 ; par la suite, la somme à payer par l'Association Résidence Perrine THULARD, en vertu des présentes, sera calculée de la manière suivante:

- A la date du droit de reprise, la somme apportée sera réévaluée en se référant au dernier indice publié par l'INSEE, si celui-ci est supérieur à celui de référence.
- Toutefois, pour limiter les effets de l'indexation, il est expressément convenu que le montant de la somme réévaluée dépassant le nominal de la somme apportée ne sera retenu qu'à hauteur de 50%.

Au 31 Décembre 2013, le montant à reverser en cas de reprise serait de 1 166 065 Euros.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 128			6 128
Immobilisations corporelles	7 293 090	6 336 020		13 629 110
Immobilisations financières	10 280	2 687		12 967
TOTAL	7 309 498	6 338 707		13 648 205

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 128			6 128
Immobilisations corporelles	836 344	4 041 738		4 878 082
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	842 472	4 041 738		4 884 210

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	10 280		10 280
Actif circulant et charges d'avance	143 888	143 888	
TOTAL	154 168	143 888	10 280

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	28 289
Disponibilités	45 840
TOTAL	74 129

Charges constatées d'avance
<p>Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.</p>

Notes sur le bilan passif

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées	880 949	132 672	29 045		984 576
Provisions pour risques et charges	9 000	416 744	33 982		391 762
TOTAL	889 949	549 416	63 027		1 376 338

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	4 981 255	1 363 035	767 112	2 851 108
Dettes financières diverses	143 107	143 107		
Fournisseurs	107 339	107 339		
Dettes fiscales et sociales	911 877	911 877		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	231 731	231 731		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 375 309	2 757 089	767 112	2 851 108

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 844
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	30 550
Dettes fiscales et sociales	530 929
Autres dettes	40 110
TOTAL	611 433

Notes sur le compte de résultat

Le résultat global d'un montant de -150 673.36 Euros se répartit de la façon suivante :

- EHPAD Résidence Perrine Thulard : + 93 046. 98 €
- MAS Le Bel Aubépin : - 20 460.98 €
- EHPAD La Providence : - 153 831.74 €
- Siège associations : - 69 427.62 €

Autres informations

ASSOCIATION PERRINE THULARD

9 Boulevard du Maréchal Leclerc BP 0237
53602 EVRON cedex
(Association loi 1901 sans but lucratif n°0532005861)
Siret n°510 466 501 00028 - APE 8730 A



EHPAD LA PROVIDENCE
BP 28 20 rue de Sainte Anne
72220 ECOMMOY



EHPAD RESIDENCE PERRINE THULARD
9 Boulevard du Maréchal Leclerc BP 0237
53602 EVRON cedex



MAS LE BEL AUBEPIN
2 rue de la Libération
53600 EVRON

Attestation

L'Association Résidence Perrine Thulard représentée par son Président Monsieur André Duval, atteste par la présente, conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, que le montant des trois cadres dirigeants salariés les plus rémunérés ainsi que leurs avantages en nature s'élevaient pour l'exercice clos du 31 Décembre 2013 à :

- Montant « rémunérations brutes » : 218 660.40 euros.

La présente attestation est délivrée pour servir et valoir ce que de droit.

Evron, le 5 Septembre 2014

Monsieur André Duval
Président de l'Association



Téléphone : 02.43.26.31.31 Télécopie : 02.43.37.90.57
Mail : residence.perrine.thulard@orange.fr

Téléphone : 02.43.42.10.71 Télécopie : 02.43.42.04.47
Mail : ecom-la-providence@wanadoo.fr

Téléphone : 02.43.01.62.54 Télécopie : 02.43.01.79.26
Mail : mas.belaubepin@wanadoo.fr

Détail de l'effectif

Catégories de personnel	Hommes	Femmes
Cadres	4	8
Agents de maîtrise	4	9
Employés sociaux	4	113
Intérimaires	0	0
TOTAL	12	128

Engagements en matière sociale

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION :

Le nombre d'heures dont bénéficient les différents salariés s'élèvent au 31 Décembre 2013 à 12 406 Heures, réparti comme suit :

- 2 110 heures pour les salariés de l'EHPAD Perrine Thulard
- 5 716 heures pour les salariés de la MAS du Bel Aubépin
- 4 580 heures pour les salariés de l'EHPAD La Providence

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE :

L'évaluation actuarielle des engagements au titre des Indemnités de Fin de Carrière au 31/12/2013 s'élèvent à 572 187 Euros. La méthode retenue pour les calculs est la méthode des unités de crédit projetées et les options suivantes :

- Mode de départ : à l'initiative du salarié
- Age de départ en retraite : 62 ans pour les agents de maîtrise, 65 ans pour les autres
- Turn Over : entre 0 et 4.2% selon les tranches d'âge et les catégories
- Table de mortalité utilisée : INSEE F-2008-2010
- Taux de revalorisation des salaires : 2%
- Taux d'actualisation retenu : 3.25 %

Engagements hors bilan

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES:

Par l'EHPAD Résidence Perrine Thulard :

<u>- sur emprunt Crédit Mutuel d'un montant initial de :</u>	3 385 394.53 €
Cautions solidaire de la ville d'Evron (50%) et du département de la Mayenne (50%).	
Restant dû hors intérêts :	3 033 048.45 €
Montant des intérêts restant dûs :	1 008 005.00 €
 <u>- sur emprunt Crédit Mutuel d'un montant initial de :</u>	 362 000.00 €
Nantissement des loyers éventuels et des comptes bancaires	
Restant dû hors intérêts :	131 204.75 €
Montant des intérêts restant dûs :	5 783.25 €
 <u>- sur emprunt Crédit Mutuel d'un montant initial de :</u>	 60 000.00 €
Nantissement des loyers éventuels et des comptes bancaires.	
Restant dû hors intérêts :	36 443.73 €
Montant des intérêts restant dûs :	1 150.78 €
 <u>- sur emprunt Charité Notre-Dame d'un montant initial de :</u>	 940 000.00 €
Restant dû hors intérêts :	491 519.32 €
Montant des intérêts restant dûs :	2 025.94 €
 <u>- sur apport avec droit de reprise de la Congrégation de :</u>	 1 000 000.00 €
Cf. notes sur les fonds associatifs et réserves	

Par la MAS Le Bel Aubépin:

<u>- sur emprunt Crédit Agricole d'un montant initial de :</u>	100 000 €
Cautions solidaire de la ville d'Evron de 50%	
Restant dû hors intérêts:	47 869,11 €
Montant des intérêts restant dûs :	7 654.01 €
 <u>- sur emprunt Crédit Agricole d'un montant initial de:</u>	 100 000 €
Cautions solidaire de la ville d'Evron de 50%	
Restant dû hors intérêts:	47 851.58 €
Montant des intérêts restant dûs:	7 633.27 €

Par l'EHPAD La Providence:

- <u>sur emprunt Crédit Mutuel d'un montant initial de :</u>	137 205.00 €
Garantie par le conseil général de la Sarthe à hauteur de 109 764 €	
Restant dû hors intérêts :	16 092.26 €
Montant des intérêts restant dûs :	1 229.53 €
- <u>sur emprunt Crédit Mutuel d'un montant initial de :</u>	174 000.00 €
Garantie par le département de la Sarthe à hauteur de 139 200 €	
Restant dû hors intérêts :	34 800.00 €
Montant des intérêts restant dûs :	1 225.26 €
- <u>sur emprunt Crédit Mutuel d'un montant initial de :</u>	200 000.00 €
Pas de garantie.	
Restant dû hors intérêts :	113 333.16 €
Montant des intérêts restant dûs:	12 620.51 €

Blue One Audit

Société d'Audit, Commissariat aux comptes et Expertise-comptable
35bis, avenue de Grammont – 37000 TOURS
Tel : 02 47 36 26 26 – Fax : 02 47 39 10 95

ASSOCIATION PERRINE THULARD
9 BOULEVARD DU MARECHAL LECLERC
53600 EVRON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2013



SARL au capital de 120 000 euros
Inscrite auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes d'Orléans
et au tableau de l'ordre des Experts-comptables des Pays de Loire
SIRET : 537 537 623 00010 – APE : 6920 Z

ASSOCIATION PERRINE THULARD
9 BOULEVARD DU MARECHAL LECLERC
53600 EVRON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2013

Mesdames, Messieurs les Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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, à l'exception des points décrits dans le paragraphe suivant ; 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.

Cependant, lors de nos interventions, nous avons été limités dans nos diligences et des réserves doivent donc être émises sur les points suivants :

- Les règles et principes comptables adoptés jusqu'alors par l'établissement de la Providence avant son regroupement avec votre association concernant les immobilisations ne respectaient pas les règles et principes comptables applicables en France. En effet, plusieurs immobilisations ont été enregistrées dans les fonds propres, en diminution des subventions perçues pour les financer. De fait, l'actif immobilisé inscrit en comptabilité ne reflète pas la réalité des actifs détenus par l'association dans l'établissement de la Providence. Compte tenu de l'antériorité et de l'absence d'information sur ces actifs, il nous est impossible de quantifier les impacts sur la présentation du bilan ainsi que les dotations non enregistrées sur l'exercice.

- 3 053 667 € d'immobilisations inscrites au bilan de l'établissement de la Providence (sur les 4 179 222 € au total) ne sont pas détaillées dans l'inventaire des immobilisations, et ne font l'objet d'aucun plan d'amortissement, comme imposé par les règles et principes comptables en vigueur. Compte tenu de l'antériorité et en l'absence d'information sur ces actifs, il nous est impossible de quantifier les impacts sur la présentation du bilan ainsi que les dotations non enregistrées sur l'exercice.

Sous ces réserves, 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 votre Association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants :

- L'association Perrine Thulard a signé le 7 décembre 2012 un traité de dévolution synallagmatique par voie d'absorption de l'Association Le Bel Aubépin par l'Association Perrine Thulard, applicable au 1^{er} Janvier 2013. Selon notre interprétation des textes actuellement en vigueur, et notamment de l'article L612-4 du code de commerce, les comptes annuels de cette association auraient dues être certifiées par un commissaire aux comptes, les subventions reçues dépassant le seuil de 153 000 €.

- L'association Perrine Thulard a signé le 7 décembre 2012 un traité d'apport partiel d'actif par l'Etablissement particulier d'Ecommoy de la Congrégation des Sœurs de la Charité Notre Dame d'Evron au profit de l'association Perrine Thulard, applicable au 1^{er} Mai 2013. Selon notre interprétation des textes actuellement en vigueur, et notamment de l'article L612-4 du code de commerce, les comptes annuels de cette association auraient dues être certifiées par un commissaire aux comptes, les subventions reçues dépassant le seuil de 153 000 €.

II. – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- La justification des affectations de résultat des établissements médico-sociaux
- La justification des subventions d'investissements
- La justification du traitement des provisions pour renouvellement d'immobilisations

Ces appréciations s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la

première partie de ce rapport.

III. - Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à TOURS
Le 29 Août 2014



Erik ALARDIN
Commissaire aux Comptes

ANNEXES

- *Bilan 31/12/2013*
- *Compte de résultat 31/12/2013*
- *Annexe au 31/12/2013*

Bilan médico-social

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	6 127,68	6 127,68			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	11 588 483,27	3 672 365,10	7 916 118,17	6 103 098,15	1 813 020
Installations techniques, matériel et outillage Industriels	223 983,03	150 758,97	73 224,06	43 043,86	30 180
Autres immobilisations corporelles	1 816 643,65	1 054 958,16	761 685,49	310 603,97	451 082
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
immobilisations reçues en affectation					
Terrains					
Constructions					
installation tech., matériel & outillage Industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations affectées, concédées					
Immobilisations financières					
Participations	2 687,00		2 687,00		2 687
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres Immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	10 280,00		10 280,00	10 280,00	
TOTAL (I)	13 648 204,63	4 884 209,91	8 763 994,72	6 467 025,98	2 296 969
Comptes de liaison (1)					
TOTAL (II)					

BLUEONE AUDIT
 SARL au capital de 120 000€
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et Expertise-comptable
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
 Tél. : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Bilan médico-social (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	1 731 393,77	1 918,83	1 729 475
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Legs et donations			
. Subventions d'investissement sur biens renouvelables			
Réserves			
. Excédents affectés à l'investissement	231 558,39	45 497,72	186 061
. Réserves de compensation	339 018,42	16 261,60	322 757
. Excédents affectés à la nouvelle couverture du besoin en fonds de roulement	126 068,12		126 068
. Autres réserves			
Report à nouveau			
. Report à nouveau (gestion non contrôlée)	52 507,24	-29 600,17	-22 907
. Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	46 040,67	-20 246,09	-25 795
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	78 905,75	36 068,92	42 837
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs	21 909,28	31 265,76	-9 356
. Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-150 673,36	57 139,02	-207 812
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 009 417,75	1 049 543,66	-40 126
Provisions réglementées			
. Couverture du besoin en fonds de roulement	48 632,95		48 633
. Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations			
. Immobilisations grevées de droits			
TOTAL (I)	4 324 438,84	2 068 797,97	2 255 641
Compte de liaison			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques	235 645,27	9 000,00	226 645
Provisions pour charges	156 117,31		156 117
TOTAL (III)	391 762,58	9 000,00	382 763
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	10 588,14	11 782,40	-1 194
. Sur autres ressources	126 068,12		126 068
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	5 124 361,03	5 021 744,61	102 616
. Droits des propriétaires (commodat)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	107 338,91	72 732,46	34 606
Dettes fiscales et sociales	911 877,35	174 078,69	737 799
Autres	231 732,11	28 339,18	203 393
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	6 389 449,54	5 308 677,34	1 080 772
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	11 105 650,96	7 386 475,31	3 719 176
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			

BLUE ONE AUDIT
SARL au capital de 120 000€
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et Expertise-comptable
Siège social :
35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
Tél. : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
acceptés par les organes statutairement compétents autorisés par l'organisme de tutelle Dont en nature restant à vendre Engagements donnés			

- (1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : : résultats sous contrôle de tiers financeurs.
 (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.
 (3) En particulier : cautions versées par le résident à leur entrée dans l'établissement.
 (4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :
 (5) Dont fonds des majeurs protégés :

BLUE ONE AUDIT
 SARL au capital de 120 000€
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et Expertise-comptable
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
 Tél. : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Compte de résultat médico-social

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
Produits d'exploitation							
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services	1 709 934,27		1 709 934,27	1 443 850,88		266 083	18,43
Montants nets produits d'expl.	1 709 934,27		1 709 934,27	1 443 850,88		266 083	18,43
Autres produits d'exploitation							
Production stockée							
Production immobilisée							
Dotations et produits de tarification			4 991 723,69			4 991 724	N/S
Subventions d'exploitation			155 006,96	678 569,30		- 523 562	-77,16
Dons			189 159,95	12 931,79		176 228	N/S
Cotisations			110,00			110	N/S
Legs et donations							
Produits liés à des financements réglementaires							
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			6 077,25	4 311,78		1 765	40,95
Autres produits			41 072,64			41 073	N/S
Reprise de provisions			10 506,40	12 065,48		- 1 559	-12,92
Transfert de charges							
Sous-total des autres produits d'exploitation			5 393 656,89	707 878,35		4 685 779	661,83
Total des produits d'exploitation (I)			7 103 591,16	2 151 729,23		4 951 862	230,13
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)							
Produits financiers							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés			54 042,20	16 302,63		37 740	231,49
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (III)			54 042,20	16 302,63		37 740	231,49
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion			1 238,15	9 001,48		- 7 763	86,25
Sur opérations en capital			41 692,61	39 297,34		2 395	6,10
Reprises sur provisions et transferts de charges			29 044,63	20 392,28		8 652	42,43
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs							
Total des produits exceptionnels (IV)			71 975,39	68 691,10		3 284	4,78
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			7 229 608,75	2 236 722,96		4 992 886	223,22
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-150 673,36			- 150 673	N/S
TOTAL GENERAL			7 380 282,11	2 236 722,96		5 143 559	229,96
Charges d'exploitation							
Achats de marchandises et de matières premières			177 750,77	63 730,38		114 020	178,91
Variation de stock marchandises et matières premières							
Autres achats non stockés			263 684,48	85 494,25		178 190	208,42
Services extérieurs			180 875,59	55 454,54		125 421	226,17
Autres services extérieurs			1 065 066,43	410 013,44		655 053	159,76
Impôts, taxes et versements assimilés			401 958,83	88 916,04		313 043	35,07
Salaires et traitements			3 305 147,71	795 171,67		2 510 000	35,07

BLUE ONE AUDIT
SARL au capital de 120 000€
Société d'Audit - Commissariat aux comptes
et Expertise-comptable
Siège social :
35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
Tél. : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Charges sociales			1 299 170,99	287 729,23	1 011 442	351,53
Autres charges de personnels			13 126,31	3 091,66	10 035	324,57
Subventions accordées par l'association						

BLUE ONE AUDIT

SARL au capital de 120 000€

Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et Expertise-Comptable

Siège social :

35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS

SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z

Tél. : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Compte de résultat médico-social (suite)

Présenté en Euros

	Bilan 06 à 31/12/2013 (12 mois)	Bilan précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	426 227,38	257 775,45	168 452	65,35
Dotations aux provisions		9 000,00	- 9 000	-100
Autres charges	4 412,72	48,67	4 364	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	7 137 421,21	2 056 428,73	5 080 992	247,08
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	101 451,84	119 491,94	- 18 040	-15,10
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	808,14		808	N/S
Total des charges financières (III)	102 259,98	119 491,94	- 17 232	-14,42
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 903,38	3 663,27	- 1 760	-48,04
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	135 145,54		135 146	N/S
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	3 552,00		3 552	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	140 600,92	3 663,27	136 938	N/S
Impôts sur les sociétés (V)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	7 980 282,11	2 179 583,94	5 200 698	238,61
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		57 139,02	- 57 139	-100
TOTAL GENERAL	7 980 282,11	2 236 722,96	5 143 559	229,96
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
Total				

BLUE ONE AUDIT

SARL au capital de 120 000€

Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et Expertise-comptable

Siège social :

35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS

SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z

Tél. : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

ANNEXE

BLUE ONE AUDIT
SARL au capital de 120 000€
*Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et Expertise-comptable*
Siège social :
35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
Tél. : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.

Il s'agit du premier exercice depuis le regroupement des 3 établissements.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 11 105 650,96 E.

Le résultat net comptable est une perte de 150 673,36 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

BLUE ONE AUDIT

SARL au capital de 120 000€
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et Expertise-comptable

Siège social :

35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
Tél. : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Principes comptables généraux

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

BLUE ONE AUDIT

SARL au capital de 120 000€

Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et Expertise-comptable

Siège social :

35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS

SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z

TÉL. : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Renseignements généraux

L'association Perrine Thulard est composée de 3 établissements;

- L'EHPAD RESIDENCE PERRINE THULARD (53)
- La MAS LE BEL AUBEPIN (53)
- L'EHPAD LA PROVIDENCE (72)

Nom du Président : Mr DUVAL André

Nom du directeur ou de la personne habilitée à représenter les établissements: Mr DUCROT Jacques

	<u>EHPAD RESIDENCE PERRINE THULARD</u>	<u>MAS LE BEL AUBEPIN</u>	<u>EHPAD LA PROVIDENCE</u>
Adresse	9 Bd du Maréchal Leclerc BP 0237 53 602 EVRON Cédex	2, Rue de la Libération BP 0207 53600 EVRON Cédex	20, Rue Ste Anne BP 50028 72220 ECOMMOY Cédex
Téléphone	02 43 26 31 31	02 43 01 62 54	02 43 42 10 71
Télécopie	02 43 37 90 57	02 43 01 79 26	02 43 42 04 47
Email	residence.perrine.thulard@orange.fr	masbecompta@wanadoo.fr	ecom-la.providence@wanadoo.fr
Code	530006758	530029156	72000417
FINESS	510 466 501 00028	510 466 501 00036	510 466 501 00044
N° SIRET			
Catégorie	EHPAD - Convention tripartite	Financement CPAM suite décision ARS	EHPAD - Convention tripartite
Capacité autorisée	En section hébergement : 60 lits autorisés	En section hébergement: 39 lits autorisés	En section hébergement : 80 lits autorisés

BLUE ONE AUDIT

SARL au capital de 120 000€
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et Expertise-comptable

Siège social :

35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
Tél. : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Règles et méthodes comptables

I – IMMOBILISATIONS

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction de rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Notes sur les règles d'amortissement

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue:

- Logiciels informatiques : 01 an
- Agencements terrains : 10 ans
- Aménagements des constructions : de 03 à 25 ans
- Construction sur sol d'autrui : de 15 à 50 ans
- Matériel : de 01 an à 10 ans
- Matériel de transport : 04 ans
- Matériel de bureau et informatique : de 03 à 10 ans
- Mobilier : de 03 à 10 ans

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

II – CREANCES CLIENTS ET USAGERS

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

III – FAITS CARACTÉRISTIQUES

- Dévolution synallagmatique avec effet au 1er Janvier 2013 entre l'association Résidence PERRINE THULARD et l'association LE BEL AUBEPIN. Le traité, sous condition suspensive, a été signé le 7 Décembre 2012 et concerne la dévolution synallagmatique par voie d'absorption de la totalité de l'association LE BEL AUBEPIN par l'association Résidence PERRINE THULARD. Toutes les conditions suspensives ont été définitivement levées le 31 Décembre 2012.
- Apport partiel d'actif de la Congrégation des sœurs de la charité de notre dame d'Evron à l'association Résidence PERRINE THULARD avec effet au 1er Mai 2013. L'acte d'apport sous conditions suspensives a été signé le 7 Décembre 2012 et concerne l'apport de l'EHPAD « LA PROVIDENCE » situé à Ecommoy à la Résidence PERRINE THULARD.
- Aussi, suite à ces différentes opérations juridiques, l'association Perrine Thulard se compose des 3 établissements suivants au 1er Mai 2013 :

L'EHPAD PERRINE THULARD
La MAS LE BEL AUBEPIN
L'EHPAD LA PROVIDENCE

BLUEONE AUDIT
SARL au capital de 120 000€
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et Expertise-comptable
Siège social :
35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
Tél. : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Notes sur les fonds associatifs et réserves

1 - Fonds dédiés

Compte	Fonds dédiés sur dons manuels affectés	Siège Social	Résidence Perrine Thulard	La Providence	MAS Le Bel Aubépin
194100	Fonds dédiés - Don Congrégation		10 282,40		
194200	Fonds dédiés - Don Lions Club		305,74		
196000	Fonds dédiés - Dons manuels		180,00		
197000	Fonds dédiés - Legs et donations			3 372,00	
		0,00	10 768,14	3 372,00	0,00

2- Provisions

Montant au 31 décembre 2012	Dotations de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant au 31 décembre 2013
-----------------------------	-------------------------	-----------------------	-----------------------------

Provisions réglementées

142	Renouvellement immobilisation		92 974,80	6 983,91	85 990,89
1421	DDASS - devenue ARS	422 121,26		10 570,76	411 550,50
14211	CNSA	458 827,46		11 489,96	447 337,50
14212	CNR ARS		35 196,79		37 196,79
148610	Réserves plus values nettes		4 680,00		4 680,00

Provisions pour risques et charges

1518	Provisions pour risques et charges		267 717,91	2 072,64	235 645,27
15701	Provisions pour charges à répartir		12 522,73		12 522,73
15702	Provisions pour charges à répartir APA		4 485,85	1 908,95	2 576,90
1572	Provisions pour grosses réparations		3 450,55		3 450,55
1585	Provisions pour charges exceptionnelles		4 973,95		4 973,95
1588	Provisions pour risques et charges		92 593,18		92 593,18
15885	Provisions pour risques et charges soins		40 000,00		40 000,00

BLUEONE AUDIT
 SARL au capital de 120 000€
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et Expertise-comptable
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
 Tél. : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

3 - Suivi des fonds associatifs et fonds dédiés

	Montant au 31/12/2012	Augmentation	Diminution	Montant au 31/12/2013
Fonds associatifs sans droit de reprise et subventions				
Fonds associatifs et réserves		252 570,07		252 570,07
La Providence		252 570,07		252 570,07
Valeur patrimoine intégré		12 797,76		12 797,76
Mas Le Bel Aubépin		12 797,76		12 797,76
Subventions d'investissement non renouvelable		260 261,37		260 261,37
Mas Le Bel Aubépin		260 261,37		260 261,37
Fonds de trésorerie apport		95 018,03		95 018,03
Mas Le Bel Aubépin		95 018,03		95 018,03
Dons et legs	1 918,83	228 677,38	100,00	230 496,21
Perrine Thulard	1 918,83			1 918,83
La Providence		216 481,46	100,00	216 381,46
Mas Le Bel Aubépin		12 195,92		12 195,92
Subventions d'équipement		880 250,33		880 250,33
La Providence		880 250,33		880 250,33
Total	1 918,83	1 729 574,94	100,00	1 731 393,77
Réserves				
Excédents affectés à l'investissement	45 497,72	190 400,94	4 340,27	231 558,39
Mas Le Bel Aubépin		98 495,75		98 495,75
La Providence		91 905,19		91 905,19
Perrine Thulard	45 497,72		4 340,27	41 157,45
Réserves de trésorerie		126 068,12		126 068,12
Mas Le Bel Aubépin		126 068,12		126 068,12
Réserves de compensation	16 261,60	261 206,78		277 468,38
Mas Le Bel Aubépin		57 965,39		57 965,39
Perrine Thulard	16 261,60	55 475,97		71 737,57
La Providence		147 765,42		147 765,42
Résultat affecté en réserve		61 550,04		61 550,04
Mas Le Bel Aubépin		61 550,04		61 550,04
Total	61 759,32	639 225,88	4 340,27	696 644,93
Report à Nouveau				
Report AN	-29 600,17	63 795,55	86 702,62	-52 507,24
Perrine Thulard	-29 600,17			-29 600,17
La Providence		63 795,55	86 702,62	-22 907,07
Affectation résultat	93 207,94	103 379,43	268 354,98	-71 767,61
Mas Le Bel Aubépin		13 162,43	24 050,09	-10 887,66
Perrine Thulard	93 207,94	35 907,96	21 045,53	108 070,37
La Providence				

BLUE ONE AUDIT

SARL au capital de 120 000€

Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et Expertise-comptable

Siège social :

35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
Tél. : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Siège		54 309,04	69 427,02	-15 118,58
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	-20 246,09	10 526,65	36 321,23	-46 040,67
Perrine Thulard	-20 246,09	10 526,65	2 956,02	-12 675,46
Mas Le Bel Aubépin			33 365,21	-33 365,21
Amortissements différés	-19 554,73		39 109,46	-58 664,19
Perrine Thulard	-19 554,73		39 109,46	-58 664,19
Dépenses non opposables aux financeurs	50 820,49	151 599,63	121 846,65	80 573,47
Perrine Thulard	50 820,49	58 587,68		109 408,17
Mas Le Bel Aubépin			58 266,36	-58 266,36
La Providence		93 011,95	63 580,29	29 431,66
Sous Total	74 627,44	329 301,26	552 334,94	-148 406,23
Subventions d'équipement nettes				
Subventions d'équipement nettes	1 049 543,66		40 125,91	1 009 417,75
Perrine Thulard	1 049 543,66		40 125,91	1 009 417,75
Total subventions	1 049 543,66		40 125,91	1 009 417,75

Fonds associatifs avec droit de reprise :**1 000 000,00 Euros**

- Apport de la Congrégation des Sœurs de la Charité de Notre-Dame d'Evron 1 000 000,00 Euros

Comme condition essentielle et déterminante du présent rapport, la Congrégation des Sœurs de la Charité de Notre-Dame D'Evron se réserve la faculté de récupérer tout ou partie de la somme apportée dans les cas suivants :

- pour le cas où l'association serait dissoute,
- pour le cas où l'établissement perdrait son caractère désintéressé, par l'ouverture d'une procédure collective (faillite, liquidation ou redressement judiciaire,...)
- en cas de vente, de cession, de cessation du droit d'exploitation directe pour quelque cause que ce soit.

En cas d'exercice du droit de reprise anticipée, il est convenu de maintenir une équivalence entre la somme apportée et l'indice national du coût à la construction, tel que cet indice est publié par l'INSEE, pour le premier trimestre 2007 ressortant à 1.385 ; par la suite, la somme à payer par l'Association Résidence Perrine THULARD, en vertu des présentes, sera calculée de la manière suivante:

- A la date du droit de reprise, la somme apportée sera réévaluée en se référant au dernier indice publié par l'INSEE, si celui-ci est supérieur à celui de référence.

- Toutefois, pour limiter les effets de l'indexation, il est expressément convenu que le montant de la somme réévaluée dépassant le nominal de la somme apportée ne sera retenu qu'à hauteur de 50%.

Au 31 Décembre 2013, le montant à reverser en cas de reprise serait de 1 166 065 Euros.



Notes sur le bilan actif

immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
immobilisations incorporelles	6 128			6 128
immobilisations corporelles	7 293 090	6 336 020		13 629 110
immobilisations financières	10 280	2 687		12 967
TOTAL	7 309 498	6 338 707		13 648 205

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
immobilisations incorporelles	6 128			6 128
immobilisations corporelles	836 344	4 041 738		4 878 082
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	842 472	4 041 738		4 884 210

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif Immobilisé	10 280		10 280
Actif circulant et charges d'avance	143 888	143 888	
TOTAL	154 168	143 888	10 280

Produits à recevoir	Montant
immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	28 289
Disponibilités	45 840
TOTAL	74 129

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

BLUE ONE AUDIT
 SARL au capital de 120 000€
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et Expertise-comptable
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
 Tél. : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Notes sur le bilan passif

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées	880 949	132 672	29 045		984 576
Provisions pour risques et charges	9 000	416 744	33 982		391 762
TOTAL	889 949	549 416	63 027		1 376 338

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	4 981 255	1 363 035	767 112	2 851 108
Dettes financières diverses	143 107	143 107		
Fournisseurs	107 339	107 339		
Dettes fiscales et sociales	911 877	911 877		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	231 731	231 731		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 375 309	2 757 089	767 112	2 851 108

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 844
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	30 550
Dettes fiscales et sociales	530 929
Autres dettes	40 110
TOTAL	611 433

BLUE ONE AUDIT
 SARL au capital de 120 000€
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et Expertise-comptable
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
 Tél. : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

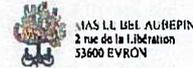
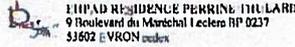
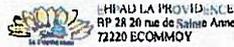
Notes sur le compte de résultat

Le résultat global d'un montant de -150 673.36 Euros se répartit de la façon suivante :

- EHPAD Résidence Perrine Thulard : + 93 046.98 €
- MAS Le Bel Aubépin : - 20 460.98 €
- EHPAD La Providence : - 153 831.74 €
- Siège associations : - 69 427.62 €

BLUE ONE AUDIT
SARL au capital de 120 000€
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et Expertise-comptable
Siège social :
35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
TEL : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Autres informations



Attestation

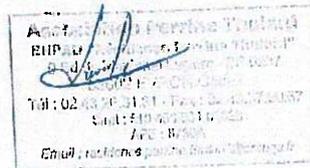
L'Association Résidence Perrine Thulard représentée par son Président Monsieur André Duval, atteste par la présente, conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, que le montant des trois cadres dirigeants salariés les plus rémunérés ainsi que leurs avantages en nature s'élevaient pour l'exercice clos du 31 Décembre 2013 à :

- Montant « rémunérations brutes » : 218 660.40 euros.

La présente attestation est délivrée pour servir et valoir ce que de droit.

Evron, le 5 Septembre 2014

Monsieur André Duval
Président de l'Association



Téléphone : 02 43 26 31 31 Télécopie : 02 43 27 90 57
Mail : residence.perrine.thulard@orange.fr

Téléphone : 02 43 42 10 71 Télécopie : 02 43 42 04 47
Mail : ecom-la-providence@wanadoo.fr

Téléphone : 02 43 01 62 54 Télécopie : 02 43 39 26 26
Mail : mas.bel.aubepin@wanadoo.fr

BLUE ONE AUDIT
SARL au capital de 120 000€
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et Expertise-comptable
Siège social :
35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
Tél. : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Détail de l'effectif

Catégories de personnel	Hommes	Femmes
Cadres	4	8
Agents de maîtrise	4	9
Employés sociaux	4	113
Intérimaires	0	0
TOTAL	12	128

Engagements en matière sociale

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION :

Le nombre d'heures dont bénéficient les différents salariés s'élèvent au 31 Décembre 2013 à 12 406 Heures, réparti comme suit :

- 2 110 heures pour les salariés de l'EHPAD Perrine Thulard
- 5 716 heures pour les salariés de la MAS du Bel Aubépin
- 4 580 heures pour les salariés de l'EHPAD La Providence

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE :

L'évaluation actuarielle des engagements au titre des Indemnités de Fin de Carrière au 31/12/2013 s'élèvent à 572 187 Euros. La méthode retenue pour les calculs est la méthode des unités de crédit projetées et les options suivantes :

- Mode de départ : à l'initiative du salarié
- Age de départ en retraite : 62 ans pour les agents de maîtrise, 65 ans pour les autres
- Turn Over : entre 0 et 4.2% selon les tranches d'âge et les catégories
- Table de mortalité utilisée : INSEE F-2008-2010
- Taux de revalorisation des salaires : 2%
- Taux d'actualisation retenu : 3.25 %

BLUE ONE AUDIT
 SARL au capital de 120 000€
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et Expertise-comptable
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
 Tél. : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Engagements hors bilan

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES:

Par l'EHPAD Résidence Perrine Thulard :

<u>- sur emprunt Crédit Mutuel d'un montant initial de :</u>	3 385 394.53 €
Caution solidaire de la ville d'Evron (50%) et du département de la Mayenne (50%).	
Restant dû hors intérêts :	3 033 048.45 €
Montant des intérêts restant dûs :	1 008 005.00 €
<u>- sur emprunt Crédit Mutuel d'un montant initial de :</u>	362 000.00 €
Nantissement des loyers éventuels et des comptes bancaires	
Restant dû hors intérêts :	131 204.75 €
Montant des intérêts restant dûs :	5 783.25 €
<u>- sur emprunt Crédit Mutuel d'un montant initial de :</u>	60 000.00 €
Nantissement des loyers éventuels et des comptes bancaires.	
Restant dû hors intérêts :	36 443.73 €
Montant des intérêts restant dûs :	1 150.78 €
<u>- sur emprunt Charité Notre-Dame d'un montant initial de :</u>	940 000.00 €
Restant dû hors intérêts :	491 519.32 €
Montant des intérêts restant dûs :	2 025.94 €
<u>- sur apport avec droit de reprise de la Congrégation de :</u>	1 000 000.00 €
Cf. notes sur les fonds associatifs et réserves	

Par la MAS Le Bel Aubépin:

<u>- sur emprunt Crédit Agricole d'un montant initial de :</u>	100 000 €
Caution solidaire de la ville d'Evron de 50%	
Restant dû hors intérêts:	47 869.11 €
Montant des intérêts restant dûs :	7 654.01 €
<u>- sur emprunt Crédit Agricole d'un montant initial de:</u>	100 000 €
Caution solidaire de la ville d'Evron de 50%	
Restant dû hors intérêts:	47 851.58 €
Montant des intérêts restant dûs:	7 633.27 €

BLUE ONE AUDIT

SARL au capital de 120 000€
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et Expertise-comptable

Siège social :

35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
Tél. : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Par l'EHPAD La Providence:

- sur emprunt Crédit Mutuel d'un montant initial de :	137 205.00 €
Garantie par le conseil général de la Sarthe à hauteur de 109 764 €	
Restant dû hors intérêts :	16 092.26 €
Montant des intérêts restant dûs :	1 229.53 €
- sur emprunt Crédit Mutuel d'un montant initial de :	174 000.00 €
Garantie par le département de la Sarthe à hauteur de 139 200 €	
Restant dû hors Intérêts :	34 800.00 €
Montant des intérêts restant dûs :	1 225.26 €
- sur emprunt Crédit Mutuel d'un montant initial de :	200 000.00 €
Pas de garantie.	
Restant dû hors Intérêts :	113 333.16 €
Montant des intérêts restant dûs:	12 620.51 €

BLUEONE AUDIT
 SARL au capital de 120 000€
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et Expertise-comptable
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
 Tél. : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95