

**Centre National de Référence Santé à Domicile  
et Autonomie**

Exercice clos le 31 décembre 2013

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

ERNST & YOUNG et Autres



## Centre National de Référence Santé à Domicile et Autonomie

Exercice clos le 31 décembre 2013

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Membres,

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 Centre National de Référence Santé à Domicile et Autonomie, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Votre association n'a pas comptabilisé la facture du fournisseur AEF pour un montant de € 70.000 hors-taxes, datée du 26 juin 2013. Ainsi, les dettes fournisseurs sont sous-évaluées de € 83.720, et le déficit de l'exercice devrait être augmenté de € 46.900 en tenant compte de l'impact de la subvention DGCIS.

En outre, dans notre rapport du 17 juin 2013 relatif à l'exercice 2012, nous avons formulé une réserve concernant l'absence de provision relative au risque de remboursement lié à une réduction possible d'une subvention accordée par la DGCIS pour un montant de € 86.350. Au 31 décembre 2013, une provision pour risques a finalement été comptabilisée pour un montant de € 71.500, les € 14.850 restants correspondant aux dépenses de l'exercice 2012 ayant fait l'objet d'une correction d'erreur en charges exceptionnelles sur 2013. En conséquence, les capitaux propres à l'ouverture sont surévalués d'un montant de € 86.350 et le résultat net de l'exercice est affecté à hauteur du même montant des incidences de cette situation. Aucune information sur ce point ne figure dans l'annexe.

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 l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Informations générales complémentaires » de l'annexe relative aux discussions en cours avec les partenaires financiers afin de conforter la continuité d'exploitation de l'association.

## **II. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, outre celles ayant conduit aux réserves mentionnées ci-dessus, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III. Vérifications et informations spécifiques**

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres 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 de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Nice, le 24 juin 2014

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG et Autres



Camille de Guillebon

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	4 342	4 046	296	181	116	63.90
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	37 961	31 014	6 947	12 238	5 292	43.24
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	153		153	153			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	875		875	475	400	84.21	
<b>TOTAL I</b>	<b>43 331</b>	<b>35 060</b>	<b>8 270</b>	<b>13 046</b>	<b>4 776</b>	<b>36.61</b>	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 500		2 500	23 962	21 462	89.57
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	51 587	24 133	27 454	49 585	22 131	44.63
	Autres créances	2 374 218		2 374 218	2 734 846	360 629	13.19
Valeurs mobilières de placement	72 136		72 136	72 136			
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	200 869		200 869	395 545	194 676	49.22	
Charges constatées d'avance (3)	1 893		1 893	5 039	3 146	62.43	
<b>TOTAL III</b>	<b>2 703 203</b>	<b>24 133</b>	<b>2 679 070</b>	<b>3 281 113</b>	<b>602 043</b>	<b>18.35</b>	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 746 534</b>	<b>59 193</b>	<b>2 687 340</b>	<b>3 294 160</b>	<b>606 819</b>	<b>18.42</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>			
		<b>31/12/2013</b>	<b>12</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	53 847	3 246	57 093	NS		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>272 976</b>	<b>57 093</b>	<b>215 883</b>	<b>378.12</b>		
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	266 889	270 229	3 340	1.24			
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	<b>59 935</b>	<b>216 381</b>	<b>276 316</b>	<b>127.70</b>		
	Comptes de liaison						
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques	71 500		71 500			
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>	<b>71 500</b>		<b>71 500</b>			
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 505	209 107	96 602	46.20		
	Dettes fiscales et sociales	102 058	110 022	7 964	7.24		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	2 392	8 372	5 980	71.43		
Instrument de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	2 458 821	2 750 278	291 457	10.60		
	<b>TOTAL IV</b>	<b>2 675 775</b>	<b>3 077 778</b>	<b>402 003</b>	<b>13.06</b>		
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 687 340</b>	<b>3 294 160</b>	<b>606 819</b>	<b>18.42</b>		

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

216 954 327 500

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	163 811		128 209		35 602	27.77
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	532 807		808 651		275 844	34.11
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	810		13 587		12 776	94.04
Collectes						
Cotisations	203 833		154 006		49 826	32.35
Autres produits	6		8		2	20.40
<b>TOTAL I</b>	<b>901 267</b>		<b>1 104 461</b>		<b>203 193</b>	<b>18.40</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	563 426		566 420		2 994	0.53
Impôts, taxes et versements assimilés	30 549		37 988		7 439	19.58
Salaires et traitements	372 180		399 702		27 522	6.89
Charges sociales	147 384		162 220		14 835	9.15
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	9 543		10 666		1 123	10.53
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions			13 467		13 467	100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	3		16		13	80.94
<b>TOTAL II</b>	<b>1 123 085</b>		<b>1 190 479</b>		<b>67 393</b>	<b>5.66</b>
<b>I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>221 818</b>		<b>86 018</b>		<b>135 800</b>	<b>157.87</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 237		1 385		148	10.69
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>	<b>1 237</b>		<b>1 385</b>		<b>148</b>	<b>10.69</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>1 237</b>		<b>1 385</b>		<b>148</b>	<b>10.69</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>220 581</b>		<b>84 633</b>		<b>135 948</b>	<b>160.63</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	30 720		18 244		12 475	68.38
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 340		3 733		393	10.53
Reprises sur provisions et transferts de charges			6 038		6 038	100.00
<b>TOTAL VII</b>	<b>34 060</b>		<b>28 016</b>		<b>6 044</b>	<b>21.57</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 955		150		14 805	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			326		326	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	71 500				71 500	
<b>TOTAL VIII</b>	<b>86 455</b>		<b>476</b>		<b>85 979</b>	<b>NS</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>52 395</b>		<b>27 539</b>		<b>79 935</b>	<b>290.26</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>936 564</b>		<b>1 133 862</b>		<b>197 298</b>	<b>17.40</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>1 209 540</b>		<b>1 190 955</b>		<b>18 585</b>	<b>1.56</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>272 976</b>		<b>57 093</b>		<b>215 883</b>	<b>378.12</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>272 976</b>		<b>57 093</b>		<b>215 883</b>	<b>378.12</b>

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 687 340 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 901 267.15 Euros et dégageant un déficit de - 272 976 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

### **Principes et conventions générales**

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les règles comptables appliquées sont conformes aux articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **Informations générales complémentaires**

#### **SUIVI DES SUBVENTIONS**

##### **ETAT DGCIS :**

**Objet :** Mise en place du Centre

**Convention :** signée le 14/12/2009 et avenant de prorogation signé le 25/09/2012

**Durée :** 36 mois initiale prorogée par avenant de 18 mois jusqu'au 01/06/2014.

**Montant conventionné :** 4 049 150 € (dont 280 000 € dédié à l'investissement). La totalité de l'aide prévue a été conventionnée sur un projet total de 8 615 500 €.

**Montants encaissés :** 2 015 597 € (dont une avance en 2010 de 809 830 €).

**Modalités d'étalements du produit de la subvention :** au prorata des dépenses engagées et éligibles sur l'exercice (incluant pour partie des dépenses de fonctionnement, d'investissement et une base forfaitaire de frais généraux).



ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Montant de la subvention constatée en produit sur l'exercice 2010 :** 337 988 €  
(dont 0€ au titre de l'investissement).

**Montant de la subvention constatée en produit sur l'exercice 2011 :** 515 070 €  
(dont 6 038€ au titre de l'investissement).

**Montant de la subvention constatée en produit sur l'exercice 2012 :** 355 584 €  
(dont 3 733€ au titre de l'investissement).

**Montant de la subvention constatée en produit sur l'exercice 2013 :** 336 147 €  
(dont 3 340€ au titre de l'investissement).

**Solde prévisionnel de subvention à constater aux résultats des prochains exercices**  
: 2 504 360 € (dont 266 889 € au titre de l'investissement). Hors prise en compte du point ci-après sur l'éligibilité de certaines dépenses.

**POINT SUR L'AVANCE DGCIS :**

Nous vous rappelons que les comptes comprennent une avance de 809 830 euros consentie par le financeur en début de conventionnement et qu'elle concerne des dépenses non encore réalisées au 31/12/2013.

Il y a, en conséquence, un risque de devoir rembourser cette avance au financeur si elle venait à ne pas être « consommée » conformément à l'annexe financière de la subvention d'ici la fin du conventionnement.

Des négociations sont en cours avec la DGCIS pour adapter l'aide consentie aux évolutions de l'association et permettre à cette dernière d'étaler le remboursement de cette avance.

**POINT SUR L'ELIGIBILITE DES DEPENSES PRESENTEES :**

Suite aux derniers avis de la DGCIS, les dépenses directement liées au projet de mise en place du Centre d'Expertise National (CEN) sur l'habitat et logement, présentées pour un montant de 130 000 euros en 2011 et 45 000 euros en 2012 ne peuvent être prises en compte dans les bases de leur subvention.

La quote part de subvention afférente aux dépenses de l'exercice 2011 ayant été versée par la DGCIS, une provision exceptionnelle pour risque de 71 500 euros a été comptabilisée dans les comptes au 31/12/2013.

Celle afférente aux dépenses de l'exercice 2012 n'ayant pas été versée par la DGCIS mais comprise dans les produits à recevoir de l'association au 31/12/2012, un ajustement en charges exceptionnelles de 14 850 euros a été comptabilisé dans les comptes au 31/12/2013.

**VILLE DE NICE :**

**Objet :** Soutien dans la réalisation des projets et actions du CNR SANTE.

**Convention :** signée le 07/11/2013.

**Durée :** Exercice 2013.

**Montant conventionné :** 100 000 €.

**Montants encaissés :** 100 000 €.

**Modalités d'étalements du produit de la subvention :** en totalité en produit sur l'exercice 2013 ;

**Montant de la subvention constatée en produit sur l'exercice 2013 :** 100 000 €.

**Solde prévisionnel de subvention à constater aux résultats des prochains exercices**  
: Aucun.

**Métropole NCA (ex CANCA NCA) :**

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Objet :** Soutien dans la réalisation des projets et actions du CNR SANTE.

**Convention :** signée le 25/10/2013

**Durée :** 36 mois.

**Montant conventionné :** 300 000 €.

**Montants encaissés :** 0 €

**Modalités d'étalements du produit de la subvention :** Forfaitairement, sous contrôle a posteriori du bilan de l'action réalisé par le CNR SANTE;

**Montant de la subvention constatée en produit sur l'exercice 2013 :** 100 000 €.

**Solde prévisionnel de subvention à constater aux résultats des prochains exercices :** 200 000 €.

**CAISSE NATIONALE DE SOLIDARITE POUR L'AUTONOMIE :**

**Objet :** Contribution au financement du projet CEN HABITAT dans le cadre de l'expérimentation de centres d'expertise nationaux sur les aides techniques.

**Convention :** signée le 15/11/2011.

**Durée :** 27 mois.

**Montant conventionné :** 350 000 €.

**Montants encaissés :** 175 000 €.

**Modalités d'étalements du produit de la subvention :** au prorata des dépenses engagées et éligibles sur l'exercice ;

**Montant de la subvention constatée en produit sur l'exercice 2011 :** 130 000 €.

**Montant de la subvention constatée en produit sur l'exercice 2012 :** 45 000 €.

**Montant de la subvention constatée en produit sur l'exercice 2013 :** Aucun.

**Solde prévisionnel de subvention à constater au résultat du prochain exercice :** Aucun.

Pour rappel, en avril 2011, le CNR-Santé a déposé une demande de subvention auprès de la CNSA afin de faire financer la mise en place du centre d'expertise national (CEN) sur l'habitat et logement, dossier également porté par MEDETIC, le CEP CICAT, l'Université de Technologie de Troyes (UTT), l'association AUTONOM'LAB et le Centre Scientifique et Technique du bâtiment (CSTB). La mission d'un CEN est d'accompagner le développement et l'amélioration de nouvelles aides techniques résultant d'une analyse de besoins et apportant une réponse adaptée aux situations spécifiques de handicap et de perte d'autonomie.

La CNSA a décidé de financer le programme pour un montant de 350k euros sur deux ans dans le cadre d'une convention entre le CNR-Santé et la CNSA.

Le Conseil d'administration du CNR-Santé a confié lors de la réunion du 15 Septembre 2011 la coordination du programme et des différents partenaires au CSTB dans le cadre d'une convention de collaboration signée par les représentants des deux entités.

Toutefois, le 03 juillet 2013 le CNR-Santé et la CNSA ont pris la décision d'arrêter l'expérimentation du CEN habitat. Cette décision se traduit par la résiliation de la convention entre les 2 parties.

Nous vous rappelons à ce titre que les comptes sont établis dans le principe de continuité d'exploitation de l'Association.

Néanmoins, du fait des pertes importantes cumulées, constatées comptablement au 31/12/2013 et du remboursement à échéance de l'avance accordée par la DGCIS, cette continuité pourrait être compromise à terme.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

L'Association poursuit en 2014 des discussions avec ses partenaires financiers afin de trouver des solutions économiques et financières qui lui permettrait de pérenniser les moyens de financement de ses opérations et de son développement

**RAPPEL REGIME FISCAL :**

L'association est soumise pour la totalité de ces activités aux impôts commerciaux (TVA, Impôt sur les Sociétés et CET).

**Informations relatives au CICE**

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 3 671 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 743		599
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 193		3 768
TOTAL	34 193		3 768
Autres participations	153		
Prêts, autres immobilisations financières	475		400
TOTAL	628		400
TOTAL GENERAL	38 563		4 767

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 342	4 342
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			37 961	37 961
TOTAL			37 961	37 961
Autres participations			153	153
Prêts, autres immobilisations financières			875	875
TOTAL			1 028	1 028
TOTAL GENERAL			43 331	43 331

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 562	484		4 046
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 955	9 059		31 014
TOTAL	21 955	9 059		31 014
TOTAL GENERAL	25 517	9 543		35 060

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	484				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 059				
TOTAL	9 059				
TOTAL GENERAL	9 543				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	3 246		57 093	0	53 847
RESULTAT DE L'EXERCICE	57 093	57 093		272 976	272 976
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	270 229		9 771	13 111	266 889
Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>216 381</b>	<b>57 093</b>	<b>47 322</b>	<b>286 088</b>	<b>59 935</b>

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		71 500			71 500
<b>TOTAL</b>		<b>71 500</b>			<b>71 500</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	24 133				24 133
<b>TOTAL</b>	<b>24 133</b>				<b>24 133</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24 133</b>	<b>71 500</b>			<b>95 633</b>
<b>Dont dotations et reprises exceptionnelles</b>		<b>71 500</b>			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Autres immobilisations financières	875		875
Clients douteux ou litigieux	28 863	28 863	
Autres créances clients	22 724	22 724	
Impôts sur les bénéfices	3 671	3 671	
Taxe sur la valeur ajoutée	25 513	25 513	
Divers état et autres collectivités publiques	2 342 314	2 342 314	
Débiteurs divers	2 720	2 720	
Charges constatées d'avance	1 893	1 893	
<b>TOTAL</b>	<b>2 428 573</b>	<b>2 427 698</b>	<b>875</b>

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Fournisseurs et comptes rattachés	112 505	112 505		
Personnel et comptes rattachés	16 165	16 165		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 370	68 370		
Taxe sur la valeur ajoutée	9 321	9 321		
Autres impôts taxes et assimilés	8 202	8 202		
Autres dettes	2 392	2 392		
Produits constatés d'avance	2 458 821	2 458 821		
<b>TOTAL</b>	<b>2 675 775</b>	<b>2 675 775</b>		

Etat des créances :

La ligne "Divers état et autres collectivités publiques" comprend principalement les subventions restante à recevoir DGCIS pour 2 033 553 € et Métropole NCA pour 300 000 € sous réserve du respect des conventionnements octroyés.

Etat des dettes :

La ligne "Produits constatés d'avance" correspond principalement au solde aux subventions DGCIS et Métropole NCA à rapporter aux résultats.

**Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition.

	<b>Valeurs</b>	<b>Taux d'amortissement</b>
Logiciels	4 342	100.00

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau et info	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 5 ans

### Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

La plus value latente résultant de la différence entre le cours unitaire et le coût d'acquisition des valeurs mobilières de placement en portefeuille au 31/12/2013 s'élève à un montant total de 1 624 euros.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	1 196
Autres créances	2 342 314
Total	2 343 510

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Détail des produits à recevoir**

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR - FAE CAP DIGITAL ADH 2013	1 196
ETAT PRODUITS A RECEVOIR - PAR PROR TAXE SAL 11	4 431
- SOLDE EXCEDENT/TS 2013	4 330
SUBVENTION A RECEVOIR - SUBV A RECEVOIR DGCIS	2 033 553
- SUBV A RECEVOIR METROPOLE NCA	300 000
Total	2 343 510

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 721
Dettes fiscales et sociales	26 778
Autres dettes	2 392
Total	102 890



ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Détail des charges à payer**

	Montant
FRS FACTURES NON PARVENUES	
- FNP EDF PRO 2013	260
- PROV HONO CAC 2013	10 680
- FNP CHU CHARG LOC 2013	1 080
- FNP UNIV DE TROYES CSTB	
- FNP P MALLEA AVION	510
- FNP MALSAMAMIND 12/13	3 500
- FNP MALSAMAMIN SUP 12/13	1 500
- FNP MALSAMAMIND FRAIS DEPL 12/	576
- FNP JOURNAL OFFICIEL 2012	60
- FNP S/FACT FRS DIVERS CB	508
- FNP PRATENS F006	6 698
- FNP PRATENS	3 349
- FNP CSTB DELVALLE	45 000
CLIENTS - AVOIR A ETABLIR	
- AAE S/FINANCES INNOV S/F185	2 392
CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	12 216
CH SOC SUR CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	6 360
ETAT CHARGES A PAYER	
- PROV TA AU 311213	2 355
- PROV TFPC AU 311213 0.65%	2 783
- PROV FONGECIF AU 311213	64
- PROV APPROX CFE 2011	1 000
- PROV APPROX CFE 2012	1 000
- PROV APPROX CFE 2013	1 000
<b>Total</b>	<b>102 890</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 893
<b>Total</b>	<b>1 893</b>
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 458 821
<b>Total</b>	<b>2 458 821</b>

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- COMMUNICATION	15		
- ASSURANCE	526		
- COMMUNICATION	21		
- COMMUNICATION	142		
- COMMUNICATION	79		
- COMMUNICATION	123		
- FRAIS DE MAINTENANCE	107		
- FRAIS DE TELECOM OVH	8		
- FRAIS DE TELECOM OVH	23		
- ASSURANCE	850		
Total	1 893		

**Détail des produits constatés d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
- PCA DGCIS FONCTIO AU 311213	2 237 471		
- PCA REGUL DGCIS FONCTIO 2012	14 850		
- PCA COT 2014 clinique st franc	1 250		
- PCA COT 2014 SANTE CLAIR	2 500		
- PCA COT 2014 PFIZER	2 750		
- PCA METROPOLE NCA	200 000		
Total	2 458 821		

**Subventions d'équipement**

L'aide à l'investissement de 280 000 € sur les 4 049 150 € octroyée par la DGCIS est affectée en capitaux propres de l'association en poste « Subvention d'investissement ».

Le produit de cette subvention d'équipement est rapporté aux résultats de l'association au rythme des amortissements pratiqués sur les biens subventionnés, soit une reprise au résultat pour l'exercice 2013 d'un montant total de 3 340 € correspond à 35 % des dotations aux amortissements de l'exercice 2013, sur les investissements éligibles.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Rémunération des dirigeants**

Le Président ainsi que les autres membres du conseil d'administration ne perçoivent pas de rémunération. Les trois plus hauts cadres dirigeants salariés du CNR SANTE ont perçu en 2013 une rémunération globale brute de 146 K€, dont 0 € d'avantages en nature.

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Transferts de charges**

Nature	Montant
- REMBOURSEMENT NDF	810
Total	810