

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
INSCRITE À LA COMPAGNIE RÉGIONALE D'AGEN
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE BORDEAUX
S.A.R.L. AU CAPITAL DE 72000 EUROS - R.C.S. AGEN B 343 241 238 - APE 6920 Z

ASSOCIÉS
ALAIN BERSANS
FRÉDÉRIC BISTUER
COMMISSAIRES AUX COMPTES
EXPERTS COMPTABLES DIPLÔMÉS

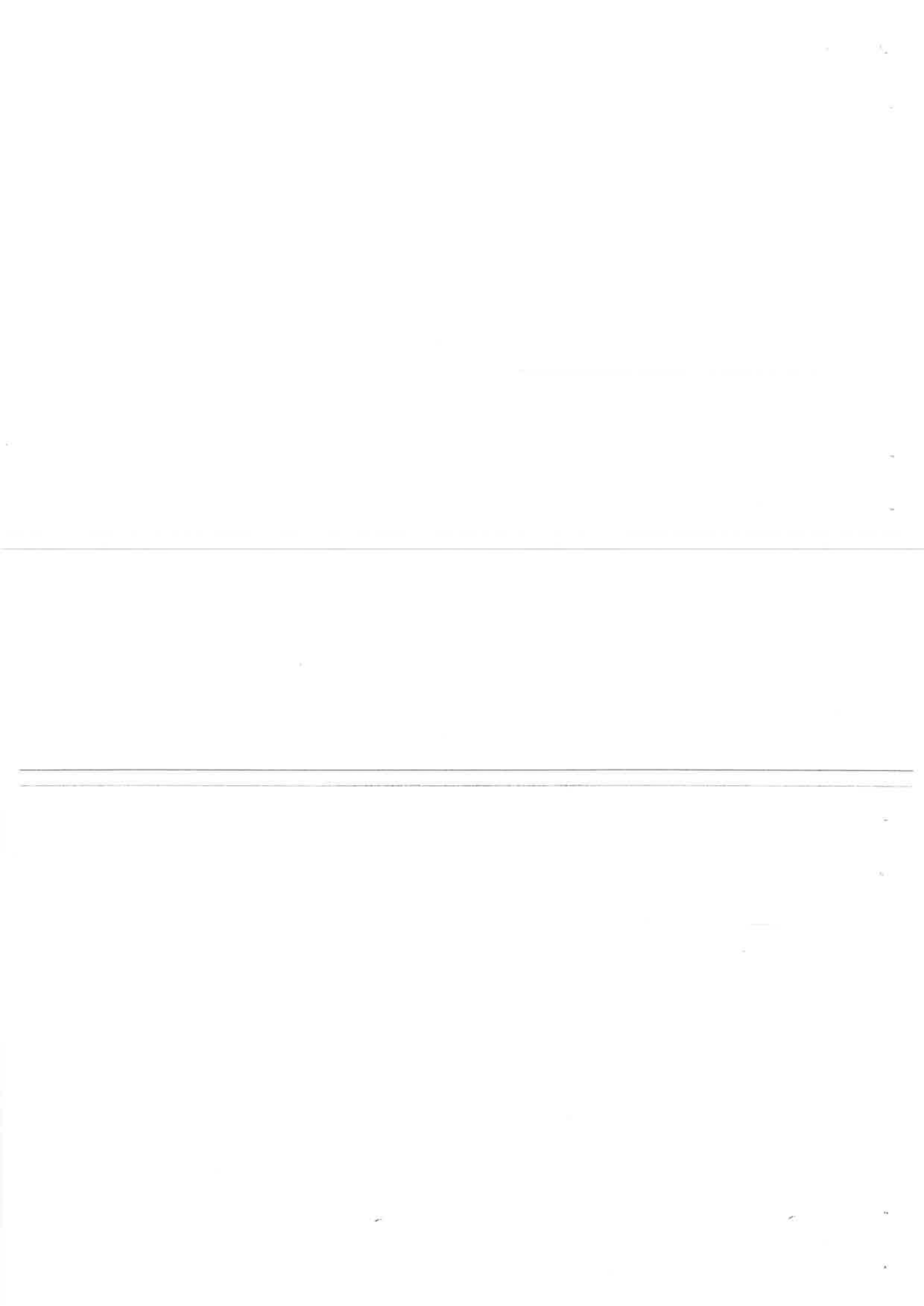
RELIENCE

Association sans but lucratif (loi du 1^{er} juillet 1901)
Siège social : 2 rue de Macayran
47 550 BOE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013



Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de RELIENCE 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 Trésorier. 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 examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

L'association a constitué des provisions pour risques et charges telles que décrites dans l'annexe.

Dans le cadre de nos appréciations nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces appréciations.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

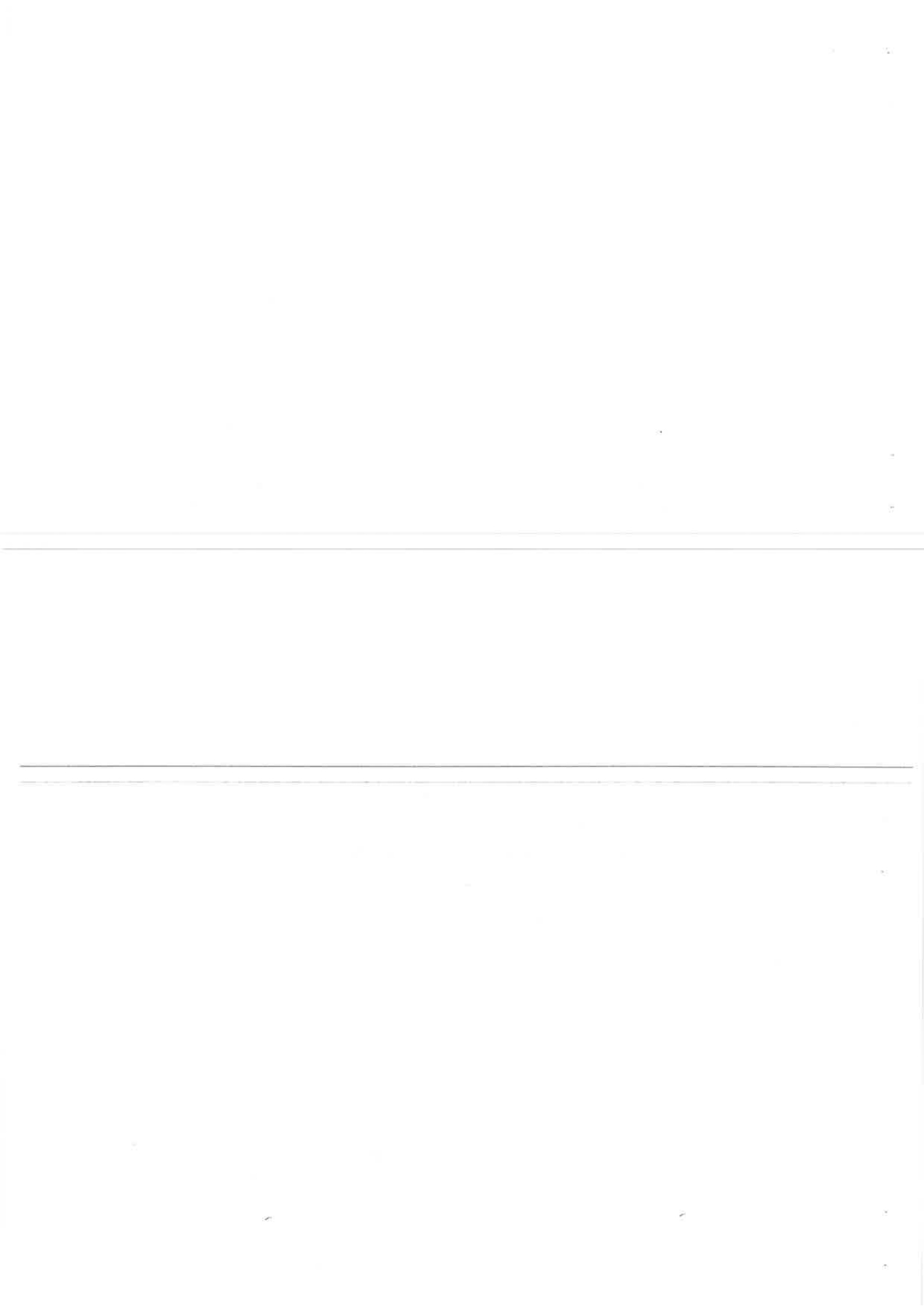
Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations et documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Agen, le 05 juin 2014

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet RAMPNOUX et ASSOCIES

F. BISTUER





ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

A C T I F	Exercice N			Exercice N-1
	2013			2012
	Montant Brut	Amort. et prov.	Montant Net	Montant Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres Immobilisations Incorporelles	9 110,33	5 200,61	3 909,72	6 697,77
Immobilisations Incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	18 246,47	6 609,83	11 636,64	9 287,81
Autres Immobilisations Corporelles	737 965,88	454 165,34	283 800,54	286 909,14
Immobilisations Corporelles en cours	3 165,94		3 165,94	
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations	122,00		122,00	106,75
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières	538 057,36		538 057,36	537 709,41
TOTAL I	1 306 667,98	465 975,78	840 692,20	840 710,88
Comptes de liaison (1)	28 875,89		28 875,89	
TOTAL II	28 875,89		28 875,89	
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	169 129,84		169 129,84	105 462,49
Autres créances	633 031,73		633 031,73	943 477,73
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	987 394,24		987 394,24	390 393,00
Charges constatées d'avance	3 149,06		3 149,06	2 750,30
TOTAL III	1 792 704,87		1 792 704,87	1 442 083,52
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
TOTAL IV				
Primes de remboursement des obligations				
TOTAL V				
Ecarts de conversion (actif)				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 128 248,74	465 975,78	2 662 272,96	2 282 794,40

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

(2) Dont à moins d'un an :

802 161,57

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du code de l'action sociale et des familles.

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS

Société de commissaires aux comptes

48, rue de Cartou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 238 - APE 8420Z

PASSIF		2013	2012
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Dons et legs			
Subvention d'investissement sur biens renouvelables			
Réserves			
Excédents affectés à l'investissement		601 836,67	583 257,08
Réserve de compensation		64 271,44	94 713,24
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		108 573,88	138 573,88
Autres réserves			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		-76 964,60	-47 457,24
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs			
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		140 836,37	111 959,37
Dépenses non opposables au tiers financeurs			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)		41 880,37	18 489,57
Résultat provisoire de l'exercice (excédent ou déficit)			
Résultat provisoire de l'exercice N-1 (excédent ou déficit)			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		8 539,00	5 400,00
Provisions réglementées			
Couverture du besoin en fonds de roulement		13 293,16	13 293,16
Amort. dérogatoires & prov. pour renouvellement immobilisations		82 104,76	91 164,55
Réserves des plus-values nettes d'actif		29 061,37	27 361,37
Droit des propriétaires			
TOTAL I		1 043 435,42	999 775,84
Comptes de liaison			
TOTAL II			
Provisions pour Risques		167 775,22	155 099,00
Provisions pour Charges		260 146,95	239 576,50
Fonds Dédiés		4 783,32	4 783,32
TOTAL III		432 705,49	399 458,82
Dettes			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		228 339,30	19 364,83
Emprunts et dettes financières divers (3)		9 194,43	8 413,02
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Redevables créditeurs			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)		165 008,11	75 201,76
Dettes sociales et fiscales		233 479,22	208 469,64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (5)		553 125,99	566 195,49
Produits constatés d'avance		6 985,00	5 915,00
TOTAL IV		1 186 132,05	883 559,74
Ecart de conversion (passif) TOTAL V			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 662 272,96	2 282 794,40
(1) Dont comptes 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 les résidents à leur entrée dans l'établissement. (4) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an (6) Dont fonds des majeurs protégés & tutelles aux prestations sociales			

C H A R G E S	Exercice 2013	Exercice 2012
Charges d'exploitation		
Achats de marchandise		
variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures	141 147,78	12 458,82
variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements		
variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	255 821,70	270 677,79
Services extérieurs et autres	861 739,93	822 671,33
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	129 466,33	117 158,00
- autres	463,01	28 040,50
Charges de personnel		
- salaires et traitements	1 177 678,19	1 084 965,93
- charges sociales	476 286,27	440 654,86
Dotations aux amortissements et provisions		
<i>Dotations aux amortissements :</i>		
- des immobilisations	75 872,92	69 636,55
- des charges d'exploitation à répartir		
<i>Dotations aux dépréciations et aux provisions :</i>		
- sur actif circulant	71 420,06	50 750,66
- pour risques et charges d'exploitation	125 265,60	130 311,51
Autres charges		
TOTAL I	3 187 635,77	3 027 325,95
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	770,82	940,55
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobil. de placement		
TOTAL II	770,82	940,55
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	3 726,91	224,67
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	31 520,49	14 722,83
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	5 000,00	
- dotations aux provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	1 700,00	
- dotations aux autres provisions réglementées		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôts sur les sociétés		
TOTAL III	41 947,40	14 947,50
TOTAL DES CHARGES	3 230 353,99	3 043 214,00
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	41 880,37	45 043,24
TOTAL GENERAL (I + II + III)	3 272 234,56	3 088 257,24

RELIENCE - COMPTE ADMINISTRATIF 2013
2 RUE MACAYRAN

47550 BOE

COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT OU SERVICE SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL

P R O D U I T S	Exercice 2013	Exercice 2012
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services	561,00	
- divers	216.157,31	139.150,17
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	2.639.909,31	2.660.762,25
Subventions d'exploitations et participations	212.767,08	71.543,02
Reprises sur amortissements et provisions	32.533,85	
Transferts de charges		
Autres produits	81.890,70	83.537,30
TOTAL I	3.183.819,25	2.954.992,74
Produits financiers		
De participations et des immobilisations financières	961,40	4.180,25
Revenus des valeurs mobilière de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	961,40	4.180,25
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
- exercices antérieurs	42.533,72	53.434,27
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions	30.860,20	6.117,17
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du BFR		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	14.059,79	6.000,00
- reprises sur provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions réglementées		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Transferts de charges		
TOTAL III	87.453,71	65.551,44
TOTAL DES PRODUITS	3.272.234,36	3.024.724,43
RESULTAT DEBITEUR = Déficit	18.489,57	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	3.272.234,36	3.043.214,00

REGLES et METHODES COMPTABLES
ASSOCIATION RELIANCE
Exercice 2013

Total bilan de :2 662 272,96 €

Total résultat de l'exercice : + 41 880,37 €

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 d'un exercice sur l'autre
- indépendances des exercices

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

En 2013, les faits caractéristiques sont :

- Acceptation de l'augmentation du nombre de places pour le CADA.
- Ouverture du CSAPA de Marmande.
- Ouverture du DAMIE

Précisions pour 2013 :

Pour la présentation des comptes annuels, depuis l'exercice 2002, certaines provisions admises aux comptes administratifs et des écritures faisant doublons entre les services (frais de siège....) sont retraitées afin de respecter les règles applicables en comptabilité générale des organismes de droit privé.

NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN :

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

35

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

L'association applique les nouvelles règles sur les actifs, amortissements et dépréciations issues :

- Des règlements CRC 2002-10 et 2003-7 sur les amortissements et dépréciations
- Des règlements CRC 2004-6 et 2005-9 relatifs à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS

La méthode retenue par l'association pour appliquer ces nouvelles règles depuis le 1^{er} janvier 2005 a été la méthode prospective dite méthode simplifiée. Le passé n'est

47004 AGEN CEDEX
05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
RCS AGEN B 543 241 238 - APE 6920Z

pas remis en cause. L'association a appliqué cette méthode prospective pour l'ensemble des dispositions des règlements sur les actifs et les amortissements.

- évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)
- amorties pour dépréciation selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :
 - o Constructions : 20 à 60 ans
 - o Agencements et aménagements : 10 à 20 ans
 - o Logiciels : 1 à 3 ans
 - o Matériel et outillage : 4 à 10 ans
 - o Matériel de transport : 4 à 5 ans
 - o Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans

CREANCES :

- sont valorisées à leur valeur nominale
- sont dépréciées par provision si les risques de non-réalisation de la créance sont connus

Sur l'exercice 2013, nous avons constaté une créance irrécouvrable d'un montant total de 2 300,61 €.

NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN :

PROVISIONS :

- Provision réglementée pour la couverture du besoin en fonds de roulement : provision constituée pour un montant de 13 293,16 €
- Provision réglementée pour renouvellement des immobilisations : provision constituée pour un montant de 82 104,76 €
- Provision réglementée pour réserves des plus-values nettes d'actif : provision constituée pour un montant de 29 061,37 €
- Provision pour risques :
Provision constituée pour un montant de 23 691,07 €

Ces provisions portent sur les provisions pour fin de contrat CDD, pour litiges notamment.

- Provision pour retraite : 143 267,23 € fin 2013
 - o La dotation est basée sur le calcul suivant 0.8% de la masse salariale.
- Provision pour grosses réparations : 75 640,06 € fin 2013

- Provision pour Congés payés :

Sur l'exercice 2013, la provision a été retraitée et s'élève à 122 993,71 € charges comprises

- Provision pour autres charges : 161 617,43 € à fin 2013
Provisions pour évaluation externe, assainissement, litiges.
- Provision pour CET : 22 889,46 € à fin 2013

POSTES CONCERNES PAR CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE :

	Débit	Crédit
Charges constatées d'avance :	3 149,06 €	
Produits constatés d'avance :		6 985,00 €
Charges à payer :		32 838,05 €
Produits à recevoir :	27 011,24 €	

ENGAGEMENTS FINANCIERS :

Emprunts hors intérêts : 14 599,76 €

INFORMATION RELATIVE A LA REMUNERATION DES DIRIGEANTS :

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23/5/2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé en 2013 à 160 008 €

AUTRES INFORMATIONS :

Effectif moyen : 50 salariés au 31 décembre 2013.

Honoraires du commissaire aux comptes : le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes figurant au compte de résultat est de 3 882,74€ au titre du contrôle légal des comptes.

XXXXXXXXXX

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS

Société de commissaires aux comptes

48, rue de Cartou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 239 - APE 6920Z

ASSOCIATION RELIENÉ CONSOLIDATION 2013

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	VALEUR AU 31/12/2012	AUGMENTATION S 2013	DIMINUTIONS 2013	VALEUR AU 31/12/2013
immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	8 978,77	131,56		9 110,33
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
immobilisations corporelles				
Terrains				0,00
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure				0,00
Constructions sur sol propre				0,00
Constructions sur sol d'autrui				0,00
constructions en cours		3 165,94		3 165,94
Installations, matériel et outillages techniques	13 031,40	5 215,07		18 246,47
Autres immobilisations corporelles	688 998,38	83 674,68	347 071,18	737 965,88
dont : Matériel de Transport	146 314,60	52 880,61	31 045,01	168 150,20
Matériel de bureau	217 909,99	10 222,50	3 662,17	224 475,32
Matériel informatique				
Autres créances immobilisées				
PARTICIPATIONS				
	106,75	15,25		122,00
Depots et cautionnements	18 713,70	2 570,77	7 172,82	19 061,65
Prêts et autres immobilisations financières	518 995,71			518 995,71
TOTAL GENERAL	1 248 824,71	94 723,27	36 880,00	1 306 667,98

Exercice 01/01/2013 31/12/2013

4.3.1 - Tableau des amortissements

	(1) Amortissements cumulés au 31/12/2012	(2) Dotations de l'exercice 2013	(3) Diminutions résultant des sorties de l'exercice 2013	(4) = (1) + (2) - (3) Amortissements cumulés au 31/12/2013
Amortissements des immobilisations incorporelles				
2801				
	Frais d'établissement			
2803				
	Frais de recherche et de développement			
2805				
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires			
2806	2 281,00	2 919,61		5 200,61
2808				
	Autres immobilisations incorporelles			
Amortissements des immobilisations corporelles				
2811				
	Terrains			
2812				
	Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure			
2813				
	Constructions sur sol propre			
2814				
	Constructions sur sol d'autrui			
2815	3 743,59	2 866,24		6 609,83
	Installations, matériel et outillages techniques			
2818	402 089,24	69 477,08	17 400,98	454 165,34
	Autres immobilisations corporelles			
	dont : Matériel de Transport			
	115 263,22	14 584,30	16 072,37	113 775,15
	Matériel de bureau			
	122 993,02	23 593,35	1 328,61	145 257,76
	Matériel informatique			
TOTAL GENERAL				
	408 113,83	75 262,93	17 400,98	465 975,78

Exercice 01/01/2013 31/12/2013

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

	(1) Montant au 31/12/2012	(2) Dotations de l'exercice	(3) Reprises de l'exercice	(4) = (1) + (2) - (3) Montant au 31/12 exercice n
Réserves de compensation				
10686 Des déficits d'exploitation	94 713,24	8 077,12	38 515,92	64 274,44
10687 Des charges d'amortissement				
Provisions réglementées				
141 Destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement	13 293,16			13 293,16
142 Pour renouvellement des immobilisations	91 164,55	5 000,00	14 059,79	82 104,76
145 Amortissements dérogatoires				
14861 Réserves des plus values nettes d'actif immobilisé	27 361,37	1 700,00		29 061,37
14862 Réserves des plus values nettes d'actif circulant				
Provisions pour risques et charges				
151 Provisions pour risques	155 099,00	14 646,01	1 969,79	167 775,22
157 Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	81 640,06		6 800,00	75 640,06
158 Autres provisions pour charges	157 936,44	571 134,51	30 564,06	184 506,89
Dépréciations				
29 Dépréciation des immobilisations				
39 Dépréciation des stocks et en-cours				
49 Dépréciation des comptes de tiers				
59 Dépréciation des comptes financiers				
Fonds dédiés				
194 Sur subventions de fonctionnement	4 783,32			4 783,32
195 Sur dons manuels affectés				
197 Sur legs et donations affectés				
TOTAL GENERAL	625 991,14	86 557,64	91 109,56	621 439,22

RELEVANCE - COMPTE ADMINISTRATIF 2013

Etat des Echéances des Créances et des Dettes

Créances (a)	Montant brut (*) au 31/12/2013	Echéances		Dettes (b)	Montant brut (*) au 31/12/2013	Echéances	
		à 1 an ou +	à + d'1 an			à 1 an ou +	à + d'1 an
Créances de l'actif immobilisé :							
Créances rattachées à des participations							
Prêts (1)	122,00	122,00		Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres immobilisations financières	538.057,36	538.057,36		Autres emprunts obligataires (1)	228.339,30	717.389,58	10.949,72
				Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)	9.194,43	9.194,43	
Créances de l'actif circulant :				Emprunts et dettes financières divers (1)			
Créances clients et comptes rattachés	169.129,84	169.129,84		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	155.008,11	155.008,11	
Autres créances clients	593.589,21	593.589,21		Personnel et comptes rattachés	85.122,44	85.122,44	
Personnel et comptes rattachés	2.724,72	2.724,72		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132.130,01	132.130,01	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				Etat et autres collectivités publiques	16.226,77	16.226,77	
Etat et autres collectivités publiques				Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres	36.717,80	36.717,80		Autres dettes	553.125,99	553.125,99	
Charges constatées d'avance	3.149,06	3.149,06		Produits constatés d'avance	6.985,00	6.985,00	
TOTAL	1.343.489,99	1.343.489,99		TOTAUX	1.186.132,05	1.175.182,33	10.949,72

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
 (2) Dontenvers les sociétés

CAPI ET SOCIÉTÉ
 4 rue de la République - BP 10121
 31004 AGEN CEDEX
 Tél 05 49 49 49 Fax 05 53 47 88
 AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

IMPNOUX ET ASSOCIÉS
 Commissaires aux comptes
 10 rue de la République - BP 10121
 31004 AGEN CEDEX
 Tél 05 49 49 49 Fax 05 53 47 88
 AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

Groupement CEGI
 SA 2013_CONSOLIDATION

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Associatifs sans droit de reprise				
Subventions d'investissement sans droit de reprise	- €			- €
Autres Réserves	816 544,20 €	26 656,71 €	38 515,92 €	804 684,99 €
Report à nouveau non soumis	47 457,24 €		29 507,36 €	76 964,60 €
Résultat de l'exercice	18 489,57 €	41 880,37 €	18 489,57 €	41 880,37 €
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports avec droit de reprise	- €			- €
Résultat sous contrôle des tiers financeurs	111 959,37 €	28 877,00 €		140 836,37 €
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				- €
Subventions d'invest. Sur bien non renouvelables	5 400,00 €	6 000,00 €	2 861,00 €	8 539,00 €
Provisions réglementées	131 819,08 €	6 700,00 €	14 059,79 €	124 459,29 €
	999 775,84 €	110 114,08 €	66 454,50 €	1 043 435,42 €