

**ASSOCIATION TARMAC**

Siège Social :  
143, Route de Coulaines  
72190 SARGE LES LE MANS

SIRET : 537 928 277 00012

---

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

---

Exercice clos le 31 décembre 2013

**C.R.L.C.**

15 - 17, rue Gougeard – 72000 LE MANS – Tél. 02.43.76.14.14 – Fax 02.43.54.28.83 - E-mail : crlc@orange.fr  
Société par actions simplifiée au capital de 37 053 € - SIRET 393 258 819 00019 - APE 6920 Z

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

Aux Membres de l'association,

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 TARMAC tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

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

**I – Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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.

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

## **II – Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont porté notamment sur la correcte affectation des subventions en fonction de leur objet.

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.

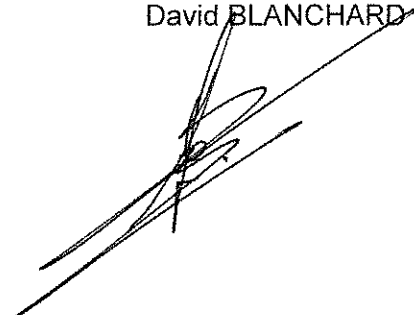
## **III – Vérifications et informations spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Le Mans, le 27 mai 2014

S.A.S. C.R.L.C.  
Le Commissaire aux Comptes  
David BLANCHARD

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'David Blanchard', written over the printed name. The signature is stylized and somewhat abstract, with several overlapping strokes.

**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	23 056.55	18 533.35	4 523.20	1 099.81	3 423.39	311.27	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains	139 848.17	30 912.22	108 935.95	111 512.53	2 576.58	2.31	
	Constructions	1 433 596.58	389 355.92	1 044 240.66	1 122 421.57	78 180.91	6.97	
Installations techniques Matériel et outillage	588 447.51	479 161.46	109 286.05	96 347.24	12 938.81	13.43		
Autres immobilisations corporelles	1 540 987.22	1 148 530.91	392 456.31	414 531.84	22 075.53	5.33		
Immobilisations en cours	93 403.16		93 403.16		93 403.16			
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	40 799.00		40 799.00	40 539.75	259.25	0.64		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	13.00		13.00	13.00				
Prêts								
Autres immobilisations financières	46 220.23		46 220.23	50 604.77	4 384.54	8.66		
<b>TOTAL I</b>	<b>3 906 371.42</b>	<b>2 066 493.86</b>	<b>1 839 877.56</b>	<b>1 837 070.51</b>	<b>2 807.05</b>	<b>0.15</b>		
Comptes de liaison								
<b>TOTAL II</b>								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements	6 185.41		6 185.41	17 016.70	10 831.29	63.65	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis	22 585.20		22 585.20	13 863.20	8 722.00	62.91	
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes				1 455.00	1 455.00	100.00	
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	12 950.78		12 950.78	35 724.94	22 774.16	63.75	
	Autres créances	442 376.58	21 368.50	421 008.08	594 476.62	173 468.54	29.18	
Valeurs mobilières de placement	182 208.99		182 208.99	329 135.07	146 926.08	44.64		
Instrument de trésorerie								
Disponibilités	1 515 857.01		1 515 857.01	1 110 110.36	405 746.65	36.55		
Charges constatées d'avance (3)	27 709.55		27 709.55	84 901.64	57 192.09	67.36		
<b>TOTAL III</b>	<b>2 209 573.52</b>	<b>21 368.50</b>	<b>2 188 205.02</b>	<b>2 106 493.53</b>	<b>1 321.49</b>	<b>0.09</b>		
Comptes de régularisation								
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecart de conversion actif (VI)								
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>6 116 244.94</b>	<b>2 087 862.36</b>	<b>4 028 382.58</b>	<b>4 023 754.04</b>	<b>4 528.54</b>	<b>0.11</b>		

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

21 369.00

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2013	31/12/2012	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	426 927.04	417 517.04	9 410.00	2.25
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	826 980.41	835 910.67	8 930.26	1.07
	Report à nouveau	217 065.76	219 436.91	2 371.15	1.08
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	162 559.61	343 883.60	180 973.99	52.63
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports	451 491.11	449 384.33	2 106.78	0.47
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	570 940.97	380 857.68	190 083.29	49.91
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	526 008.27	550 944.78	24 936.51	4.53	
Provisions réglementées	127 166.10	36 735.87	90 430.23	246.16	
Droit des propriétaires					
	<b>TOTAL I</b>	1 407 656.59	1 346 314.30	61 342.09	4.56
	<b>Comptes de liaison</b>				
	<b>TOTAL II</b>				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	352 254.39	306 054.38	46 200.01	15.10
	Provisions pour charges	146 901.57	181 225.78	34 324.21	18.94
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	376 484.33	198 609.42	177 874.91	89.56
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>TOTAL III</b>	875 640.29	685 889.58	189 750.71	27.66
DETTES (I)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	573 170.46	583 385.77	10 215.31	1.75
	Emprunts et dettes financières divers	19 516.95	19 260.34	256.61	1.33
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	285 955.78	418 349.47	132 393.69	31.65
	Dettes fiscales et sociales	825 367.37	914 041.01	88 673.64	9.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	29 195.51	37 837.37	8 641.86	22.84
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	11 879.63	18 676.00	6 796.37	36.39
	<b>TOTAL IV</b>	1 745 085.70	1 991 549.96	246 464.26	12.39
	<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	4 028 282.58	4 623 754.04	4 626.54	0.12

(1) Dont à plus d'un an 533 493.00 550 934.00  
Dont à moins d'un an 1 199 713.07 1 980 645.96  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques 0.24 13 997.00

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises	400.00		400.00	
Production vendue de Biens et Services	243 020.82	231 368.62	11 652.20	5.04
Production stockée	8 722.00	8 985.80	17 707.80	197.06
Production immobilisée		18 050.00	18 050.00	100.00
Subventions d'exploitation	3 300 654.42	2 930 515.50	370 138.92	12.63
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	104 661.29	156 908.97	52 247.68	33.30
Collectes	9 725.60		9 725.60	
Cotisations				
Autres produits	4 934 247.97	4 929 169.07	5 078.90	0.10
<b>TOTAL I</b>	<b>8 031 432.10</b>	<b>8 257 026.36</b>	<b>244 405.74</b>	<b>4.17</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises	7 360.38	11 792.24	4 431.86	37.58
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	43 797.88	46 021.64	2 223.76	4.83
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	1 920.62		1 920.62	
Autres achats et charges externes	2 999 524.94	2 809 819.20	189 705.74	6.75
Impôts, taxes et versements assimilés	476 471.75	466 051.26	10 420.49	2.24
Salaires et traitements	3 137 970.83	3 352 089.64	214 118.81	6.39
Charges sociales	1 388 360.24	1 451 440.23	63 079.99	4.35
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	227 755.29	225 673.04	2 082.25	0.92
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	21 368.50		21 368.50	
Pour risques et charges : dotations aux provisions	68 824.24	49 579.45	19 244.79	38.82
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	195 028.57	227 306.33	32 277.76	14.20
<b>TOTAL II</b>	<b>8 568 393.24</b>	<b>8 639 773.03</b>	<b>71 389.79</b>	<b>0.83</b>
<b>I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>33 048.86</b>	<b>382 746.67</b>	<b>415 785.53</b>	<b>109.63</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		0.02	0.02	100.00

(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	789.75	1 405.47	615.72	43.81
Autres intérêts et produits assimilés	19 655.44	17 737.69	1 917.75	10.81
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	59.14		59.14	
<b>TOTAL V</b>	<b>20 504.33</b>	<b>19 143.16</b>	<b>1 361.17</b>	<b>7.13</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	22 197.87	27 542.00	5 344.13	19.40
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>	<b>22 197.87</b>	<b>27 542.00</b>	<b>5 344.13</b>	<b>19.40</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>1 683.54</b>	<b>8 398.84</b>	<b>6 705.30</b>	<b>79.84</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>31 355.32</b>	<b>391 145.53</b>	<b>422 500.85</b>	<b>103.02</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	527.25	42 258.25	41 731.00	98.75
Produits exceptionnels sur opérations en capital	120 338.27	83 683.05	36 655.22	43.80
Reprises sur provisions et transferts de charges	25.37	1 408.93	1 383.56	98.20
<b>TOTAL VII</b>	<b>120 890.89</b>	<b>127 350.23</b>	<b>6 459.34</b>	<b>5.07</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 088.63	6 871.04	4 782.41	69.60
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	42 535.68	27 746.95	14 788.73	53.30
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	6 455.60	5 150.00	1 305.60	25.35
<b>TOTAL VIII</b>	<b>51 079.91</b>	<b>39 767.99</b>	<b>11 311.92</b>	<b>28.44</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>69 810.99</b>	<b>87 582.24</b>	<b>17 771.26</b>	<b>20.29</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)	2 201.00	1 044.00	1 157.00	110.82
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>8 742 827.32</b>	<b>8 403 519.75</b>	<b>339 307.57</b>	<b>4.04</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>8 643 862.02</b>	<b>8 708 127.04</b>	<b>64 265.02</b>	<b>0.74</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>98 965.30</b>	<b>304 607.29</b>	<b>403 572.59</b>	<b>132.49</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	23 610.69	82 860.37	59 249.68	71.51
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	285 485.60	122 136.68	163 348.92	133.74
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>162 309.61</b>	<b>343 353.69</b>	<b>180 973.99</b>	<b>52.63</b>

ANNEXE

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

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect :

- du Plan Comptable Général des associations et fondations ;
- de l'instruction comptable M22 spécifique aux établissements du secteur médico-social.

Il s'ensuit la détermination d'un résultat administratif pour les seuls services médico-sociaux, selon les règles définies par l'article R714-3-49 I° et II°.

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

**Informations générales complémentaires**

**Tableau de variation des fonds associatifs**

	Montant début d'exercice	Affectation résultat	Augmentation exercice	Diminution exercice	Montant fin exercice
<b>Fonds propres</b>					
Fonds associatifs sans droit de reprise	417 517	- 13 903	9 410	101 327	311 697
<b>Réserves :</b>					
Réserve d'investissement	315 475			832	314 643
Réserve de compensation	96 694	- 6 826	98 728		188 596
Réserve de trésorerie	218 840				218 840
Autres réserves	204 901			100 000	104 901
Report à nouveau	- 219 437	- 70 743	87 017		- 203 163
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	- 343 884	343 884	- 162 910		- 162 910
<b>Autres fonds associatifs</b>					
Fonds associatif avec droit de reprise					
Apport	449 384	6 206	201 327	104 099	552 818
Résultat sous contrôle de tiers	- 380 858	- 258 618	155 552	87 017	- 570 941
Subventions d'investissement	550 945		38 000	62 937	526 008
Provisions réglementées					
Différence/réalisation éléments d'actifs	9 372		6 455	25	15 802
Amortissement dérogatoire					-
Autres provisions réglementées	27 364		84 000		111 364
<b>TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 346 313</b>	<b>-</b>	<b>517 579</b>	<b>456 237</b>	<b>1 407 655</b>



ANNEXE

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

<u>Tableau de ventilation du résultat par dispositifs</u>		<u>Résultat comptable</u>
S110, S115	CHRS 117 places	81 023,01
S135	Accueil Cénomane	-72 741,20
S136	Accueil CénomaneN Cosa 2013	1 357,53
S140	Caf hygiène corporelle	0,00
S145	LHSS	-1 369,41
S150	Saint Victeur	30 709,40
S155	L'Etape	41 139,79
S160	Accueil familles	10 944,23
S165	Accueil jeunes (hors DDCS)	-1 058,92
S170	Alt Apt Chanzy	1 136,60
S175	Alt Apt LHM	7 553,02
S180	FAJ	-3 915,71
S185	FSL	888,59
S186	AVDL	6 912,62
S187	ELMA	-16 564,18
S190	SAE	1 262,25
S192	DIL	0,00
S198	DAV	0,00
	<b>Pôle 1 - Habitat social et santé</b>	<b>87 277,62</b>
S230	115 - CAO - Equipe Mobile	0,00
S231	CAO	14 742,74
S232	SIAO	-1 134,70
S233	115	1 603,93
S234	DIHAL	0,00
S235	AUDA	0,00
S240	HUDA	-18 049,20
S245	Plan Hivernal	0,00
S250	Post CADA	0,00
S255	Hôtel SIAO	15 007,06
S260	La Flambée	841,64
S265	Vivre ensemble	761,24
S270	CHRS HM	-26 341,83
S275	HM CG	-7 952,19
S280	CADA	49 626,92
S285	Repas familles HM	0,00
S290	NOGUES	0,00
S295	UN BALLON POUR L'INSERTION	4 580,69
	<b>Pôle 2 - Veille sociale</b>	<b>33 686,30</b>
S310	Formation	17 263,50
S320	Auto-Ecole	-30 368,10
S330	Mobilité	-8 046,00
S340	Parcours consolidé	-21 294,73
S350	Vaujoubert	-72 119,96
S360	Budget annexe CHRS	1 667,55
S375	Ateliers CHRS	-118 893,76
S380	Dissay	0,00
	<b>Pôle 3 - Insertion professionnelle</b>	<b>-231 791,50</b>
	<b>Pôle 4 - Structure administrative</b>	<b>-43 436,16</b>
	<b>Pôle 6 - Vie associative</b>	<b>-8 645,87</b>

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 975		5 782
<b>TOTAL</b>			
Terrains	140 504		316
Constructions sur sol propre	1 101 201		
Constructions sur sol d'autrui	143 946		
Installations générales agencements aménagements des constructions	212 413		45
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	544 704		52 973
Installations générales agencements aménagements divers	340 862		14 958
Matériel de transport	196 622		34 206
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	951 231		45 558
Immobilisations corporelles en cours			93 403
<b>TOTAL</b>	3 631 483		241 459
Autres participations	40 540		259
Autres titres immobilisés	13		
Prêts, autres immobilisations financières	50 605		9 657
<b>TOTAL</b>	91 158		9 916
<b>TOTAL GENERAL</b>	3 741 616		257 157

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		1 701	23 057	23 057
<b>TOTAL</b>				
Terrains		972	139 848	139 848
Constructions sur sol propre		4 086	1 097 115	1 097 115
Constructions sur sol d'autrui		17 692	126 254	126 254
Installations générales agencements aménagements constr.	353	1 877	210 228	210 228
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 290	5 940	588 448	588 448
Installations générales agencements aménagements divers		804	355 016	355 016
Matériel de transport		6 226	224 602	224 602
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 714	21 705	961 369	961 369
Immobilisations corporelles en cours			93 403	93 403
<b>TOTAL</b>	17 357	59 303	3 796 283	3 796 283
Autres participations			40 799	40 799
Autres titres immobilisés			13	13
Prêts, autres immobilisations financières		14 042	46 220	46 220
<b>TOTAL</b>		14 042	87 032	87 032
<b>TOTAL GENERAL</b>	17 357	75 045	3 906 371	3 906 371

ANNEXE

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

**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	17 875	2 359	1 701	18 533
Terrains	28 992	1 920		30 912
Constructions sur sol propre	125 198	48 527	498	173 227
Constructions sur sol d'autrui	124 883	9 931	17 692	117 122
Installations générales agencements aménagements constr.	85 058	14 875	926	99 007
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	448 357	39 410	8 605	479 161
Installations générales agencements aménagements divers	178 148	23 201	805	200 544
Matériel de transport	150 221	17 092	6 226	161 087
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	745 815	70 440	29 355	786 900
TOTAL	1 886 670	225 396	64 106	2 047 961
TOTAL GENERAL	1 904 546	227 755	65 807	2 066 494

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 359				
Terrains	1 920				
Constructions sur sol propre	48 527				
Constructions sur sol d'autrui	9 931				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	14 875				
Instal.techniques matériel outillage indus.	39 410				
Instal.générales agenc.aménag.divers	23 201				
Matériel de transport	17 092				
Matériel de bureau informatique mobilier	70 440				
TOTAL	225 396				
TOTAL GENERAL	227 755				

**Etat des provisions**

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Investissements	27 364	84 000			111 364
Autres provisions réglementées	9 372	6 456	26		15 802
TOTAL	36 736	90 456	26		127 166

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	6 847		6 847		
Gros entretien et grandes révisions	138 966		4 829		134 137
Autres provisions pour risques et charges	341 466	72 552	49 000		365 019
TOTAL	487 280	72 552	60 676		499 156

ANNEXE

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

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation		21 369			21 369
<b>TOTAL</b>		21 369			21 369
<b>TOTAL GENERAL</b>	524 016	184 377	60 702		647 690
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles</b>		375 678 6 456	60 676 25		

Provision réglementée pour renouvellement des immobilisations :  
Réaffectation d'une quote-part des fonds dédiés 2011 en provision pour renouvellement des immobilisations suivant décision de l'ARS du 12/03/2013 pour 84 000 €

Autres provisions pour risques et charges :  
Une provision pour CET sur Saint Victeur initialement comptabilisé en 428600 en 2012 a été réaffectée en 151600.

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

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	46 220	0	46 220
Autres créances clients	12 951	12 951	
Personnel et comptes rattachés	450	450	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 426	9 426	
Divers état et autres collectivités publiques	380 006	358 637	21 369
Débiteurs divers	52 495	52 495	
Charges constatées d'avance	27 710	27 710	
<b>TOTAL</b>	529 257	461 668	67 589

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 338	1 338		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	571 833	38 340	75 567	457 926
Emprunts et dettes financières divers	19 517	19 517		
Fournisseurs et comptes rattachés	285 956	285 956		
Personnel et comptes rattachés	308 394	308 394		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	442 883	442 883		
Autres impôts taxes et assimilés	74 090	74 090		
Autres dettes	29 196	29 196		
Produits constatés d'avance	11 880	11 880		
<b>TOTAL</b>	1 745 086	1 211 593	75 567	457 926
Emprunts souscrits en cours d'exercice	22 252			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	18 093			

ANNEXE

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

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
Vivre ensemble - dot sur fonctionnement 2014	1 231	1 231	1 231	2 765	2 765
Plan hivernal - dot sur fonctionnement 2014	28 683	28 683	18 683	35 202	45 202
Projet ass - subv DRJSCS finance restruct TARMAC	15 000	15 000	3 696		11 304
CHRS Fonds dédiés à la gratification des stages	5 230	5 230			5 230
SIAO Fonds dédiés à la formation progedis	4 565	4 565			4 565
LHSS Fonds dédiés ARS en 2010 création 5 place	59 900	59 900			59 900
CAF Hygiène corporelle financement non utilisé				488	488
DIHAL - financement reçu sur projet jeunes 2014				69 500	69 500
SIAO - dot sur fonctionnement 2014				108 343	108 343
NOGUES - financement sur frais engagés 2013				65 488	65 488
ATELIERS CHRS - dot pour finace plateforme alimen				3 700	3 700
<b>TOTAL</b>	<b>114 609</b>	<b>114 609</b>	<b>23 610</b>	<b>285 486</b>	<b>376 485</b>

**Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**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.

ANNEXE

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

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions et aménagements	Linéaire	5 à 30 ans
Agencements sur terrains	Linéaire	5 à 10 ans
Installations et agenc. divers	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 10 ans

**Evaluation des matières et marchandises**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

**Evaluation des produits et en cours**

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**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).

**Dépréciation des valeurs mobilières**

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	106 633
Total	106 633

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 338
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 180
Dettes fiscales et sociales	455 039
Autres dettes	1 731
Total	508 289

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		27 710
Total		27 710
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		11 880
Total		11 880

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Habitat social et santé	603 473
Veille sociale	2 345 603
Insertion professionnelle	351 578
Total	3 300 654

Dotations et produits de tarifications :

- Habitat social et santé :	3 468 789 €
- Veille sociale :	1 100 593 €
- Insertion professionnelle :	357 955 €
Total	4 927 337 €

Valorisation des contributions volontaires

LA HALTE MANCELLE

L'action des bénévoles sur cet établissement représente 2 840 heures réparties comme suit :

- service accueil : 1 460 h
- service intendance : 250 h
- personnel médical : 250 h
- service restauration : 880 h

Ces heures valorisées aux tarifs du personnel de remplacement suivant la convention collective applicable à l'établissement représenteraient un coût estimé de 63 000 € pour l'association.

La Banque Alimentaire de la Sarthe a fourni des 2 842 kgs de denrées alimentaires au foyer Halte Mancelle sur l'année 2013 moyennant une participation modique de 511.47 €. Le coût réel des denrées est estimé à 8 526 €.

ST VICTEUR

La Banque Alimentaire de la Sarthe a fourni des 6 548 kgs de denrées alimentaires au foyer St Victeur sur l'année 2013 moyennant une participation modique de 1 178.64 €. Le coût réel des denrées est estimé à 19 644 €.

ATHANOR

La Banque Alimentaire de la Sarthe a fourni des 9 010 kgs de denrées alimentaires au foyer Athanor sur l'année 2013 moyennant une participation modique de 1 621.74 €. Le coût réel des denrées est estimé à 27 030 €.



ANNEXE

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

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 252,4 euros.

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	569 208
Total	569 208

Le département de la Sarthe et Le Mans Métropole se sont garant, à 50% chacun, de l'emprunt souscrit par l'Association L'Horizon pour l'acquisition des locaux situés 12-16 avenue Auric au Mans. En contrepartie, l'association a consenti une promesse d'affectation hypothécaire de 1er rang sur le terrain du dit bâtiment au Département de la Sarthe et au Mans Métropole.

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**Droit individuel à la formation**

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2013, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 15 711 heures, la valeur correspondante est estimée à 59 743 euros.