

**P.E.A.**  
Association loi 1901

33 bis, avenue Jean Rieux  
31500 TOULOUSE

PREFECTURE DE LA HAUTE-GARONNE N° 2725

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

Exercice clos le 31 décembre 2013



*Audit et commissariat aux comptes*

P.E.A.  
Association loi 1901

33 bis, avenue Jean Rieux  
31500 TOULOUSE

PREFECTURE DE LA HAUTE-GARONNE N° 2725

---

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

**Exercice clos le 31 décembre 2013**

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 P.E.A., 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.

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 le point suivant :

> Changement de rattachement des activités de la SAVIF tel qu'exposé au paragraphe « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe.

↳

## 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 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, notamment en ce qui concerne :

> Les règles et méthodes comptables relatives à la définition et l'évaluation des actifs immobilisés ainsi que leur durée d'amortissement exposées au paragraphe « Règles et méthodes comptables / Note I – Immobilisations » de l'annexe ;

> Les principes de séparation des opérations relevant d'un droit de reprise des autorités de tarification et celles relevant de la compétence exclusive de l'Association présentés au paragraphe « Règles et méthodes comptables / Note III – Gestion propre et Gestion contrôlée » de l'annexe ;

> Les modalités de reprises des résultats antérieurs après approbation des autorités de tarification résumées aux paragraphes «B1.6- Fonds associatifs sans droit de reprise» et «B1.7- Fonds associatifs avec droit de reprise» de l'annexe.

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 de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux Membres de votre Association sur la situation financière et les comptes annuels.

*Fait à TOULOUSE, le 27 mai 2014*



Pour @ec Audit

Denis LESPRI, Commissaire aux comptes

# Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-13  
AU : 31-12-13

Exercice : 2013  
Durée : 12 mois

## SITUATION PATRIMONIALE

<b>BILAN ACTIF</b>	Brut 2 013	Amortissement 2 013	Net 2 013	Exercice 2 012
<i>Immobilisations Incorporelles</i>				
- Frais d'établ. recherche et développ.	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres immobilisations incorporelles	80 045,45	68 562,47	11 482,98	14 958,74
<i>Immobilisations Corporelles</i>				
- Terrains	307 254,59	10 919,77	296 334,82	296 334,82
- Constructions et Agencements	3 288 009,48	1 511 519,45	1 776 490,03	1 443 177,09
- Matériel et outillage	224 932,18	196 380,96	28 551,22	38 140,30
- Matériel de transport	6 999,55	0,00	6 999,55	0,00
- Matériel de bureau et informatique	259 028,34	224 105,01	34 923,33	47 831,54
- Mobilier	218 460,34	201 394,78	17 065,56	20 697,50
<i>Immobilisations en cours</i>	9 568,00	0,00	9 568,00	9 568,00
<i>Immobilisations Financières</i>				
- Titres	2 557,23	0,00	2 557,23	2 557,23
- Prêts	20 635,96	0,00	20 635,96	22 208,43
- Dépôts et Cautionnements	24 416,49	0,00	24 416,49	29 018,43
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 441 907,61</b>	<b>2 212 882,44</b>	<b>2 229 025,17</b>	<b>1 924 492,08</b>
Stocks				
Créances				
- Organismes payeurs	981 756,83		981 756,83	1 214 560,76
- États de frais et clients			0,00	0,00
- Avances et acptes versés			0,00	0,00
- Personnel			0,00	2 656,55
- Autres créances	14 287,13		14 287,13	39 619,94
- Créances internes	48 909,52		48 909,52	10 438,32
Créances gestion Non converti			0,00	0,00
Divers organismes			0,00	0,00
Valeurs Mobilières de Placement	250 053,00		250 053,00	233 628,75
Banques	335 632,78		335 632,78	222 521,55
Caisse	2 523,66		2 523,66	3 003,05
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 633 162,92</b>	<b>0,00</b>	<b>1 633 162,92</b>	<b>1 726 428,92</b>
Produits à recevoir			0,00	0,00
Charges constatées d'avance	8 756,89		8 756,89	20 879,75
Charges à répartir			0,00	0,00
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>	<b>8 756,89</b>	<b>0,00</b>	<b>8 756,89</b>	<b>20 879,75</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6 083 827,42</b>	<b>2 212 882,44</b>	<b>3 870 944,98</b>	<b>3 671 800,75</b>
Arrondis				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>6 083 827,42</b>	<b>2 212 882,44</b>	<b>3 870 944,98</b>	<b>3 671 800,75</b>

# Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-13  
AU : 31-12-13

Exercice : 2013  
Durée : 12 mois

## SITUATION PATRIMONIALE

<b>BILAN PASSIF</b>	Exercice 2 013	Exercice 2 012
Fonds associatif sans droit de reprise	-40 280,13	-51 235,17
Subvention d'investissement sans condition d'octroi	114 766,58	116 873,56
Ecarts de réévaluation	608 943,63	680 671,98
Autres réserves de gestion propre et RAN	-193 173,96	-182 074,88
Résultat de gestion propre	9 886,26	-2 135,46
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>500 142,38</b>	<b>562 100,03</b>
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subvention d'investissement avec condition d'octroi		
Ecarts de réévaluation		
<i>Excédents affectés à l'investissement</i>		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-155 936,86	181 588,36
Réserve de trésorerie	808 397,03	755 373,55
Réserve de compensation	164 291,77	122 915,00
Autres réserves de gestion contrôlée et RAN	2 662,80	0,00
Résultat d'activité	-204 012,89	-7 116,96
Résultat des exercices antérieurs repris sur l'exercice	81 687,61	-16 385,94
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	-500 913,14	-500 913,14
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-132 747,67	-182 598,67
Subventions d'investissement sur bien non renouvelable	3 140,26	3 733,00
Couverture du besoin en fonds de roulement	538 076,05	538 076,05
Amortissements dérogatoires et provisions	0,00	
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>604 644,96</b>	<b>894 671,25</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 104 787,34</b>	<b>1 456 771,28</b>
Provision pour Risques	70 000,00	70 000,00
Provision pour Travaux	910,66	12 123,86
<b>PROVISIONS</b>	<b>70 910,66</b>	<b>82 123,86</b>
Emprunts	820 212,87	502 163,85
Découvert, concours bancaires	159 517,69	11 667,18
Organismes avances et acomptes reçus	8 643,93	27 641,77
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	150 356,73	160 996,36
Dettes fiscales et sociales	1 544 909,96	1 417 237,66
Autres dettes hors Gestion propre	4 654,59	13 198,80
Dettes auprès de la Gestion propre	6 951,22	0,00
<b>DETTES</b>	<b>2 695 246,99</b>	<b>2 132 905,62</b>
Charges à payer		
Produits constatés d'avance		
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3 870 944,98</b>	<b>3 671 800,75</b>
Arrondis		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>3 870 944,98</b>	<b>3 671 800,75</b>

**Protection de l'Enfance et de l'Adolescence**

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-13  
AU : 31-12-13

Exercice : 2013  
Durée : 12 mois

**COMPTE DE RESULTAT**

**SITUATION PATRIMONIALE**

	Exercice 2 013	Exercice 2 012
	<b>ACHATS</b> 429 005,32	424 410,10
Marchandises et matières premières		
var de stocks march et mat prem		
Fournitures et autres approv	429 005,32	424 410,10
Variation de stocks fourn et appro		
	<b>SERVICES EXTERIEURS</b> 880 376,41	970 008,71
Sous-traitance	183 058,76	212 660,73
Locations immobilières et charges loc	185 337,67	211 035,77
Crédits-baux et locations mobilières	86 940,18	89 818,19
Entretien et répat des immeubles	12 486,36	51 740,95
Autres entretiens et réparations	81 679,57	92 836,36
Assurances	47 831,81	46 235,37
Autres services extérieurs	283 044,06	265 681,34
	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b> 882 746,31	500 687,16
Personnels occasionnels	77 500,19	118 547,34
Communications et relations publiques	1 804,24	4 674,45
Frais de transport	301 399,42	269 123,47
Déplacements, missions et réceptions	6 179,50	7 677,80
Frais de poste et de téléphone	50 078,04	51 528,89
Services bancaires et assimilés	4 151,02	1 805,76
Autres prestations de services	41 675,90	47 329,45
	<b>IMPOTS ET TAXES</b> 490 708,82	481 440,77
Impôts et taxe sur rémunération	475 063,62	484 101,85
Autres impôts	15 625,20	17 338,92
	<b>REMUNERATIONS DU PERSONNEL</b> 4 160 199,66	4 018 982,72
Personnel non médical inscrit	4 160 199,66	4 018 982,72
Personnel médical inscrit		
Régul Prov/CP N-1		
	<b>CHARGES SOCIALES</b> 2 046 149,63	1 955 507,77
Personnel inscrit au tab effectifs	2 046 149,63	1 955 507,77
Autres personnels		
	<b>AUT CHARGES GEST COURANTES</b> 169 660,09	151 237,06
Logiciels informatiques	0,00	
Pertes sur créances irrécouvrables	0,00	
Qp résultat s/opération en commun	26 223,18	
Subventions accordées	0,00	
Autres charges	143 436,91	151 237,06
	<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b> 276 329,62	158 065,59
Dotations d'exploitation	276 329,62	158 065,59
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b> 8 935 217,86	8 660 339,88
<b>DEFICIT D'EXPLOITATION</b>		
Bénéfice attribué ou perte transf		
<b>DEFICIT D'OPERAT EN COMMUN</b>		
Dot financières aux amort et prov	16 939,39	
Intérêts d'emprunts	15 716,70	22 328,43
Agios	18 246,25	8 116,90
Autres charges financières	0,00	
Différence négative de change	0,00	
Charges nettes sur cession de VMP	0,00	
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b> 50 902,34	30 445,33
<b>DEFICIT FINANCIER</b>	38 960,01	10 796,87
<b>DEFICIT COURANT DE FONCT</b>	38 960,01	10 796,87
Charges except s/op de gestion	520,00	50 687,01
Charges except s/op en capital	0,00	180,73
Reprise des déficits antérieurs	0,00	
Dotation réserve de trésorerie	0,00	
Dotation prov pour travaux	0,00	
Autres dot expc amort et prov	53 023,48	50 954,54
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPT</b> 53 543,48	101 822,28
<b>DEFICIT EXCEPTIONNEL</b>		
Intéressement du personnel sur le rés		
Impôts sur les bénéfices		
	<b>TOTAL DES CHARGES</b> 9 039 663,68	8 792 607,49
<b>RESULTAT NET EXCEDENTAIRE</b>		

## Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-13  
AU : 31-12-13

Exercice : 2013  
Durée : 12 mois

<b>COMPTE DE RESULTAT</b>		
<b>SITUATION PATRIMONIALE</b>		
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	Exercice	Exercice
<b>Produits</b>	2 013	2 012
<b>PRODUITS DE L'ACT PRINCIPALE</b>	<b>8 366 093,99</b>	<b>8 407 856,16</b>
Produits des activités principales	8 366 093,99	8 407 856,16
Autres produits des établissements	0,00	
Produits des activités annexes	0,00	
Ventes de marchandises	0,00	
Production vendue de biens	0,00	
Production vendue de services	0,00	
Cotisations	0,00	
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>381 962,16</b>	<b>328 160,84</b>
Production stockée	0,00	
Production immobilisée	0,00	
Subvention d'exploitation	2 063,62	
Reprises sur amortissements	592,74	
Reprises sur provisions	0,00	
Transferts de charges d'exploitation	110 215,02	
Autres produits	269 090,78	328 160,84
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>8 748 056,15</b>	<b>8 736 017,00</b>
<b>EXCEDENT D'EXPLOITATION</b>		
QP résultat s/opération en commun	0,00	
<b>EXCET D'OPERAT EN COMMUN</b>		
Produits financiers de participation	0,00	
Produits des immo financières	0,00	
Produits bancaires	0,00	
Autres produits financiers	11 942,33	9 571,91
Rep sur prov et transf de charges	0,00	10 076,55
Différence positive de change	0,00	
Produits nets sur cession de VMP	0,00	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>11 942,33</b>	<b>19 648,46</b>
<b>EXCEDENT FINANCIER</b>		
<b>EXCEDENT COURANT DE FONCT</b>		
Produits except s/op de gestion	2 597,51	
Produits except s/op de capital	0,00	
Reprise écart réévaluation	71 726,35	
Reprise réserve de trésorerie	0,00	
Reprise prov pour travaux	11 213,20	27 689,81
Autres rep excp prov et transf ch	0,00	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPT</b>	<b>85 539,06</b>	<b>27 689,61</b>
<b>EXCEDENT EXCEPTIONNEL</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>8 845 537,54</b>	<b>8 783 355,07</b>
Arrondi		
<b>RESULTAT NET DEFICITAIRE</b>	<b>184 126,14</b>	<b>9 252,42</b>


  
**audit**  
**commissariat**  
**aux comptes**  
 GEC  
**audit**  
 Membre de la Compagnie  
 Régionale de Toulouse  
 1, place Mandé France - 31400 Toulouse  
 tél. : 06 61 64 80 90 - fax : 06 61 64 80 99  
 email : cabinet.gec@pec.fr  
 SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

## ANNEXE

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

## APPLICATION DU DECRET N°2003-1010 DU 22 OCTOBRE 2003

Les comptes annuels ont été établis en fonction du décret n°2003-1010 du 22 octobre 2003 relatif à la gestion budgétaire, comptable et financière et aux modalités de financement et de tarification des établissements et services sociaux et médico sociaux, qui institue l'obligation de produire un bilan par services, ce qui constitue un changement de méthode applicable pour la première fois aux comptes clos au 31 décembre 2005.

## APPLICATION DES REGLEMENTS CRC 2002-10 ET 2004-06

L'application des règlements CRC 2002-10 et 2004-06 n'a pas d'incidence sur les comptes.

## I - IMMOBILISATIONS

Les amortissements tiennent compte de la réglementation CRC 2002-10 et 2004-06

## a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.

Elles concernent les frais d'établissement (MECS) et sont amorties sur 5 ans. Les frais d'acquisition de logiciel sont amortis sur 3 ans.

## b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.

Au niveau de l'établissement de la maison d'enfant "MECS" la méthode des actifs par composants qui avait été mise en place lors de l'application de la réglementation, a été interrompue, les conséquences comptables ont été définitivement neutralisées par les retraitements.

En 2011, au niveau de la Gestion propre, il a été décidé de procéder à la réévaluation globale des immeubles. L'immeuble appartenant à l'IOE a été réévalué à sa valeur réelle à partir d'un rapport d'expertise.

L'écart de réévaluation est de 419 885 € en 2011.

La villa de ST ORENS n'ayant pas fait l'objet d'un rapport d'expertise, il a été décidé que sa valeur réelle était égale à sa valeur nette.

En conséquence les valeurs au bilan sont devenues à la clôture de l'exercice, les valeurs réévaluées nettes de tous amortissements.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon la méthode linéaire :

*Immobilisations acquises neuves :*

- Installations, aménagements, agencements : linéaire sur 5 ans ou 10 ans;
- Bâtiments et constructions : linéaire sur 20 à 40 ans;
- Installations techniques, matériel et outillages industriels : linéaire de 3 à 5 ans;
- Matériel de transport : linéaire sur 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : linéaire sur 5 ans;
- Mobilier : linéaire de 3 à 10 ans.

*Immobilisations acquises d'occasion :*

- linéaire sur la durée de vie restant à courir.

*Amortissements :*

A titre dérogatoire, les biens acquis en N ne sont amortis qu'à compter du premier jour de l'exercice N+1, sans prorata temporis.

**Immobilisations financières.**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles concernent des prêts et des cautionnements

## II - PROVISIONS

## a) Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée lorsque des créances importantes ont fait l'objet d'un contentieux.

## b) Provisions financières

Sans objet

## III - GESTION PROPRE ET GESTION CONTRÔLÉE

Les opérations relevant d'un droit de regard des organismes de contrôle, de tarification ou de tutelle font l'objet d'une comptabilité distincte de celles relevant de la compétence exclusive de l'Association et de ses instances de direction.

Les premières constituent le domaine de la gestion contrôlée, les secondes, celui de la gestion propre.

La situation patrimoniale de l'association est obtenue par consolidation de la gestion propre et de la gestion contrôlée.

Les charges engagées sur une décision de gestion de l'Association sans discussion préalable avec les organismes de contrôle, de tarification ou de tutelle sont comptabilisées au titre de la gestion propre.

## IV - FONDS ASSOCIATIFS

Les fonds associatifs relatifs à la gestion contrôlée sont présentés avec droit de reprise, ceux relatifs à la gestion propre, sans droit de reprise.

Les charges et produits que l'Association estime devoir incomber à la gestion contrôlée et que les organismes de contrôle, de tarification ou de tutelle n'ont pas pris en compte dans les budgets sont affectés par décision de l'Assemblée Générale Ordinaire en fonds associatifs avec droit de reprise.

Ils sont rattachés à la gestion contrôlée, dans une section spécifique.

## V - REPORT A NOUVEAU

Ce poste enregistre les résultats par activité des comptes administratifs des deux exercices précédents, en attente de reprise dans les budgets de l'exercice suivant. Ces sommes concernent les résultats des comptes administratifs avant prise de décision par les organismes de contrôle, de tarification ou de tutelle sur leur reprise effective dans les comptes de l'exercice suivant.

## VI - REPRISE DES RESULTATS ANTERIEURS APRES APPROBATION DES AUTORITES DE TARIFICATION

Les résultats des exercices antérieurs sont repris conformément aux décisions des Autorités de tarification dès qu'elles sont notifiées.

## VII - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Elles sont rapportées au résultat sur la durée d'amortissement des biens concernés lorsqu'ils sont amortissables, sur 10 ans dans le cas contraire.





**VIII - INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE**

La provision pour indemnités de départ en retraite a été évaluée conformément aux principes généralement admis en France. Elle ressort à 1 413 240 euros et a été calculée en fonction de la convention collective des établissements et services pour personnes inadaptées et handicapées du 15 mars 1966 et des hypothèses suivantes :

- départ prévu sauf dérogation individuelle : 65 ans pour les salariés cadres et non cadres ;
- taux de rotation du personnel retenu : faible pour les salariés cadres, moyen pour les salariés non cadres ;
- taux de progression salariale : 1,50% pour les salariés cadres, 2% pour les salariés non cadres ;
- table de mortalité : table réglementaire TV88/90.

**IX - DROITS INDIVIDUELS A LA FORMATION**

Conformément aux dispositions de la loi N°2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle, les salariés acquièrent un droit individuel à la formation d'une durée de 20 heures par année civile, cumulable sur 6 ans dans la limite de 120 heures. Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF par les salariés est de 13 766 heures au 31 décembre 2013. Les heures utilisées au cours de l'exercice s'élevaient à 70 heures.

**X- HONORAIRES CAC**

Les honoraires du commissaire aux comptes se sont élevés pour l'exercice clos le 31 décembre 2013 à la somme de 20 504,80 Euros TTC.

**XI - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les comptes de la SAVIF sont pour la 1ère année en 2013 inclus dans les comptes de l'association.

*audit  
commissariat  
aux comptes*  
 Membre de la Compagnie  
Régionale de Toulouse



**aec**  
audit  
par un expert

**1, place Mendès France - 31400 Toulouse**  
**tél. : 05 61 54 80 90 - fax : 05 61 54 80 99**  
**email : cabinet.aec@ccc.fr**

SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-13 AU : 31-12-13		PROTECTION DE L'ENFANCE ET DE L'ADOLESCENCE			N	N-1	
		Exercice :	2013	2012			
		Durée :	12 mois	12 mois			
<b>ANNEXE (Suite)</b>		<b>B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (1/5)</b>					
<b>B1.1) IMMOBILISATIONS</b>							
	Valeurs brutes	Valeurs brutes à l'ouverture	Réévaluation pratiquée	Acquisitions créations, ...	Virement à un autre poste	Cessions ou mises au rebut	Valeurs brutes à la clôture
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
	Frais d'établissements, de recherche et de développement	-					-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	80 045					80 045
	<b>TOTAL VALEURS BRUTES</b>	<b>80 045</b>					<b>80 045</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
	Terrains	307 255					307 255
	Constructions	2 710 220		577 789			3 288 009
	Installations techniques, matériel et outillage	222 684		2 248			224 932
	Autres immo. corporelles	477 489		7 000			477 489
	Immobilisations corporelles en cours	9 568					9 568
	Avances et acomptes	-					-
	<b>TOTAL VALEURS BRUTES</b>	<b>3 727 215</b>		<b>587 037</b>			<b>4 314 252</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>							
	Participations évaluées par mise en équivalence	-					-
	Autres participations	2 557					2 557
	Autres titres immobilisés	-					-
	Prêts et autres immobilisations financières	51 227		25 964		32 139	45 052
	<b>TOTAL VALEURS BRUTES</b>	<b>53 784</b>		<b>25 964</b>		<b>32 139</b>	<b>47 610</b>
	Amortissements et provisions	à l'ouverture	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	A la clôture	Amortissements dérogatoires	
						Dotations	Reprises
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
	Frais d'établissements, de recherche et de développement	-			-		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	65 087	3 476		68 562		
	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>65 087</b>	<b>3 476</b>		<b>68 562</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
	Terrains	10 920			10 920		
	Constructions	1 267 043	244 476		1 511 519		
	Installations techniques, matériel et outillage	184 544	11 837		196 381		
	Autres immo. corporelles	408 960	16 540		425 500		
	<b>TOTAL AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>1 871 466</b>	<b>272 854</b>		<b>2 144 320</b>		
	<b>TOTAL GENERAL DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>1 936 553</b>	<b>276 330</b>		<b>2 212 882</b>		
<b>B1.2) CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>							
	Mouvements de l'exercice	Montant net à l'ouverture		Dotations aux amortissements		Montant net à la clôture	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices	0				0	
	Primes de remboursement des obligations	0				0	

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-13 AU : 31-12-13		PROTECTION DE L'ENFANCE ET DE L'ADOLESCENCE		N	N-1
				Exercice : 2013	2012
				Durée : 12 mois	12 mois
ANNEXE (Suite)		B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (2/5)			
<b>B1.3) PROVISIONS</b>					
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentation Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>					
. Provisions pour dotation à la réserve de trésorerie		538 076	-	-	538 076
. Provisions pour investissement					-
. Provisions pour hausse des prix					-
. Provisions pour fluctuation des cours					-
. Amortissements dérogatoires					-
. Provisions pour dotation aux projets associatifs					-
. Provisions fiscales pour implanations à l'étranger					-
. Provisions pour prêts d'installation					-
. Autres provisions réglementées					-
<b>TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>		<b>538 076</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>538 076</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
. Provisions pour litiges					-
. Provisions pour garanties données aux clients					-
. Provisions pour pertes sur marchés à terme					-
. Provisions pour amendes et pénalités					-
. Provisions pour pertes de change					-
. Provisions pour pensions et obligations similaires					-
. Provisions pour impôts					-
. Provisions pour travaux et renouvellement des immobilisations		12 124		11 213	911
. Provisions pour grosses réparations					-
. Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					-
. Autres provisions pour risques et charges		70 000			70 000
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>82 124</b>	<b>-</b>	<b>11 213</b>	<b>70 911</b>
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS</b>					
. Sur immobilisations					
incorporelles					-
corporelles					-
titres mis en équivalence					-
titres de placement					-
autres immobilisations financières					-
. Sur stocks et en-cours					-
. Sur comptes organismes et usagers					-
. Autres provisions pour dépréciation					-
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>620 200</b>	<b>-</b>	<b>11 213</b>	<b>608 987</b>
Dont dotations et reprises					
d'exploitation					
financières					
exceptionnelles				11 213	

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-13 AU : 31-12-13		PROTECTION DE L'ENFANCE ET DE L'ADOLESCENCE		N	N-1
		Exercice : 2013		2012	
		Durée : 12 mois		12 mois	
B1- COMPLÈMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (3/5)					
B1.4) ÉTAT DES CRÉANCES					
État des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
IV.1) SUR ACTIF IMMOBILISÉ					
. Créances rattachées à des participations		2 557		2 557	
. Prêts		20 636		20 636	
. Autres immobilisations financières		24 416		24 416	
<b>TOTAL DES CRÉANCES SUR ACTIF IMMOBILISÉ</b>		<b>47 610</b>		<b>47 610</b>	
IV.2) SUR ACTIF CIRCULANT					
. Organismes et usagers douteux ou litigieux			981 757	981 757	
. Autres créances sur les organismes et usagers					
. Créances représentatives de titres prêtés					
. Personnel et comptes rattachés					
. Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
. État et autres collectivités publiques					
. Impôts sur les bénéfices					
. Taxe sur la valeur ajoutée					
. Autres impôts, taxes et versements assimilés		63 197	63 197		
. Divers					
. Groupe et associés					
. Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)					
. Charges constatées d'avance		8 757	8 757		
<b>TOTAL DES CRÉANCES SUR ACTIF CIRCULANT</b>		<b>1 053 710</b>	<b>1 053 710</b>	<b>-</b>	
<b>TOTAL DES CRÉANCES</b>		<b>1 101 320</b>	<b>1 053 710</b>	<b>47 610</b>	
. Montant des prêts accordés en cours c		475000	. Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice		
p.3					
B1.5) ÉTAT DES DETTES					
État des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
. à 2 ans maximum à l'origine		820 213	24 256	257 931	538 026
. à plus de 2 ans à l'origine		159 518	159 518		
Découvert, concours bancaires		150 357	150 357		
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 553 554	1 553 554		
. État et autres collectivités publiques					
. Impôts sur les bénéfices					
. Taxe sur la valeur ajoutée					
. Obligations cautionnées					
. Autres impôts, taxes et assimilés					
. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
. Groupe et associés					
. Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		4 655	4 655		
. Dettes auprès de la gestion propre		6 951	6 951		
. Dette représentative de titres empruntés					
. Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>2 695 247</b>	<b>1 899 290</b>	<b>257 931</b>	<b>538 026</b>
. Montant des emprunts souscrits en cours d'exercice		475 000	. Montant des emprunts remboursés en cours d'exercice		
			158 951		

PROTECTION DE L'ENFANCE ET DE L'ADOLESCENCE				N	N-1
COMPTES ANNUELS DU : 01-01-13 AU : 31-12-13		Exercice : 2013		2012	
		Durée : 12 mois		12 mois	
ANNEXE (Suite)			B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (4/5)		
<b>B1.6) FONDS ASSOCIATIFS SANS DROITS DE REPRISE</b>			<b>B1.8) MEMBRES DE L'ASSOCIATION</b>		
	Variation	Montant à l'ouverture	Variations	Montant à la clôture	
Montant à l'ouverture		51 235			
Augmentation de l'exercice					
Diminution de l'exercice			10 955		
Montant à la clôture				40 280	
<b>TOTAL</b>		<b>51 235</b>	<b>10 955</b>	<b>40 280</b>	
<b>B1.7) FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROITS DE REPRISE</b>					
	Variation	Montant à l'ouverture	Variations	Montant à la clôture	
Montant à l'ouverture					
Augmentation de l'exercice					
Diminution de l'exercice					
Annulation des exercices précédents					
Montant à la clôture					
<b>TOTAL</b>					
<b>B1.9) PROJETS ASSOCIATIFS</b>			<b>B1.8) MEMBRES DE L'ASSOCIATION</b>		
	Variation	Montant	DESCRIPTION DES PROJETS ASSOCIATIFS		
Montant à l'ouverture					
Augmentation de l'exercice					
Diminution de l'exercice					
<b>MONTANT À LA CLOTURE</b>					
<b>B1.10) GESTION CONTRÔLÉE ET GESTION PROPRE</b>					
Les comptes annuels relatifs à la gestion contrôlée et à la gestion propre sont présentés dans les tableaux des pages suivantes :					
• GESTION CONTRÔLÉE :		. Situation agrégée . Comptes administratifs . Dépenses rejetées et retraitements comptables			
• GESTION PROPRE		. Association . SAVIF			


  
**audit commissariat aux comptes**
  
 Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

**1, place Mendès France . 31400 Toulouse**  
**tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99**  
**email : cabinet.aec@aec.fr**

de 51 230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

Détail	Nombre
<b>I- MEMBRES COTISANTS</b>	
Membres d'honneurs	1
Membres actifs	11
Autres membres	
Autres membres	
Autres membres	
Autres membres	
Autres membres	
<b>II- MEMBRES NON COTISANTS</b>	
Membres d'honneurs	
Membres d'honneurs	
Membres d'honneurs	
<b>NOMBRE TOTAL DE MEMBRES</b>	
<b>NOMBRE DE MEMBRES COTISANTS</b>	
<b>MONTANT DE LA COTISATION</b>	
	2 euros
<b>MONTANT DES COTISATIONS DE L'EXERCICE</b>	
	24,00 €

## Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-13  
AU : 31-12-13

Exercice : 2013  
Durée : 12 mois

### COMPTES ADMINISTRATIFS

### SERVICES PEA

<b>BILAN ACTIF</b>	Brut 2 013	Amortissement 2 013	Net 2 013	Exercice 2 012
<i>Immobilisations Incorporelles</i>			0,00	0,00
- Frais d'établ. recherche et dévelop.			0,00	
- Autres immobilisations incorporelles	53 423,06	43 859,66	9 563,40	12 399,30
<i>Immobilisations Corporelles</i>				
- Terrains	0,00		0,00	0,00
- Constructions et Agencements	287 417,24	134 028,44	153 388,80	120 346,93
- Matériel et outillage	0,00		0,00	0,00
- Matériel de transport	0,00		0,00	0,00
- Matériel de bureau et informatique	183 106,16	154 285,69	28 820,47	38 398,30
- Mobilier	77 666,93	65 151,82	12 515,11	14 648,99
<i>Immobilisations en cours</i>				
<i>Immobilisations Financières</i>				
- Titres	2 435,23		2 435,23	2 435,23
- Prêts	15 235,96		15 235,96	15 888,43
- Dépôts et Cautionnements	13 573,39		13 573,39	19 880,70
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>632 857,97</b>	<b>397 325,61</b>	<b>235 532,36</b>	<b>223 997,88</b>
Stocks				
Créances				
- Organismes payeurs	699 818,40		699 818,40	931 799,34
- États de frais et clients			0,00	0,00
- Avances et acptes versés			0,00	0,00
- Autres ' Créances'	14 287,13		14 287,13	17 932,74
- Créances hors Gestion propre	353 834,15		353 834,15	256 487,18
- Créances sur la Gestion Propre	366 833,87		366 833,87	242 883,63
- Créances Gestion Non converti			0,00	0,00
Valeurs Mobilières de Placement	6 206,75		6 206,75	0,00
Banques	200 508,11		200 508,11	127 989,31
Caisses	274,51		274,51	1 001,59
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 641 762,92</b>	<b>0,00</b>	<b>1 641 762,92</b>	<b>1 578 093,79</b>
Produits à recevoir			0,00	
Charges constatées d'avance	0,00		0,00	13 200,00
Charges à répartir			0,00	
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 200,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 274 620,89</b>	<b>397 325,61</b>	<b>1 877 295,28</b>	<b>1 815 291,67</b>
Arrondis				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>2 274 620,89</b>	<b>397 325,61</b>	<b>1 877 295,28</b>	<b>1 815 291,67</b>

## Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-13  
AU : 31-12-13

Exercice : 2013  
Durée : 12 mois

### COMPTES ADMINISTRATIFS

### SERVICES PEA

<b>BILAN PASSIF</b>	Exercice 2 013	Exercice 2 012
Fonds associatif sans droit de reprise		
Subvention d'investissement sans condition d'octroi		
Ecart de réévaluation		
Autres réserves de gestion propre et RAN		
Résultat de gestion propre		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subvention d'investissement avec condition d'octroi		
Ecart de réévaluation		
Excédents affectés à l'investissement		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	52 550,95	248 821,95
Réserve de trésorerie	808 397,03	755 373,55
Réserve de compensation	164 291,77	122 915,00
Autres dépenses inopposables	2 662,80	0,00
Résultat d'activité	107 335,45	76 239,85
Résultat des exercices antérieurs repris sur l'exercice	107 522,61	66 085,61
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	-341 117,14	-341 117,14
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-107 046,67	-141 863,67
Subventions d'investissement sur bien non renouvelable		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>794 596,80</b>	<b>786 455,15</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>794 596,80</b>	<b>786 455,15</b>
Provision pour Risques	70 000,00	70 000,00
Provision pour Travaux	910,66	12 123,86
<b>PROVISIONS</b>	<b>70 910,66</b>	<b>82 123,86</b>
Emprunts	0,00	53 393,48
Découvert, concours bancaires	0,00	0,00
Organismes avances et acomptes reçus	8 643,93	27 641,77
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 919,36	82 785,15
Dettes fiscales et sociales	969 569,94	779 057,73
Autres dettes hors Gestion propre	4 654,59	3 834,53
Dettes auprès de la Gestion propre		0,00
<b>DETTES</b>	<b>1 011 787,82</b>	<b>946 712,66</b>
Charges à payer		
Produits constatés d'avance		
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>1 877 295,28</b>	<b>1 815 291,67</b>
Arrondis		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 877 295,28</b>	<b>1 815 291,67</b>

## Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-13  
AU : 31-12-13

Exercice : 2013  
Durée : 12 mois

### COMPTES ADMINISTRATIFS MECS

<b>BILAN ACTIF</b>	Brut 2 013	Amortissement 2 013	Net 2 013	Exercice 2 012
<i>Immobilisations Incorporelles</i>			0,00	0,00
- Frais d'établ. recherche et dévelop.				
- Autres immobilisations incorporelles	26 622,39	24 702,81	1 919,58	2 559,44
<i>Immobilisations Corporelles</i>				
- Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
- Constructions et Agencements	1 730 570,44	1 269 927,26	460 643,18	530 108,36
- Matériel et outillage	224 932,18	196 380,96	28 551,22	38 140,30
- Matériel de transport	6 999,55	0,00	6 999,55	0,00
- Matériel de bureau et informatique	72 976,66	66 873,80	6 102,86	9 260,74
- Mobilier	140 793,41	136 242,96	4 550,45	6 048,51
<i>Immobilisations en cours</i>	9 568,00		9 568,00	9 568,00
<i>Immobilisations Financières</i>				
- Titres	0,00		0,00	0,00
- Prêts	5 400,00		5 400,00	6 320,00
- Dépôts et Cautionnements	2 717,82		2 717,82	2 417,82
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 220 580,45</b>	<b>1 694 127,79</b>	<b>526 452,66</b>	<b>604 423,17</b>
Stocks				
Créances				
- Organismes payeurs	281 393,43		281 393,43	272 901,92
- États de frais et clients			0,00	0,00
- Avances et acptes versés			0,00	0,00
- Personnel			0,00	0,00
- Créances hors Gestion propre	30 649,98		30 649,98	14 735,98
- Créances sur la Gestion Propre	178 119,23		178 119,23	83 283,50
- Créances Gestion			0,00	0,00
Valeurs Mobilières de Placement				
Banques	1 085,56		1 085,56	1 068,65
Caisse	2 247,31		2 247,31	1 940,70
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>493 495,51</b>		<b>493 495,51</b>	<b>373 930,75</b>
Produits à recevoir				
Charges constatées d'avance	8 756,89		8 756,89	7 679,75
Charges à répartir				
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>	<b>8 756,89</b>		<b>8 756,89</b>	<b>7 679,75</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 722 832,85</b>	<b>1 694 127,79</b>	<b>1 028 705,06</b>	<b>986 033,67</b>
Arrondis				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>2 722 832,85</b>	<b>1 694 127,79</b>	<b>1 028 705,06</b>	<b>986 033,67</b>



# Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-13  
AU : 31-12-13

Exercice : 2013  
Durée : 12 mois

## COMPTES ADMINISTRATIFS MECS

<b>BILAN PASSIF</b>	Exercice 2 013	Exercice 2 012
Fonds associatif sans droit de reprise		
Subvention d'investissement sans condition d'octroi		
Ecart de réévaluation		
Autres réserves de gestion propre et RAN		
Résultat de gestion propre		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subvention d'investissement avec condition d'octroi		
Ecart de réévaluation		
Excédents affectés à l'investissement		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-215 439,03	-67 233,59
Réserve de trésorerie		
Réserve de compensation		
Autres réserves de gestion contrôlée et RAN		
Résultat d'activité	-311 348,34	-90 308,03
Résultat des exercices antérieurs repris sur l'exercice	-25 835,00	-82 471,55
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	-159 796,00	-159 796,00
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-25 701,00	-40 735,00
Subventions d'investissement sur bien non renouvelable	3 140,26	3 733,00
Couverture du besoin en fonds de roulement	538 076,05	538 076,05
Amortissements dérogatoires et provisions		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>-196 903,06</b>	<b>101 264,88</b>
Provision pour Risques		
Provision pour Travaux		
<b>PROVISIONS</b>		
Emprunts	84 235,91	172 259,39
Découvert, concours bancaires	159 411,41	11 649,41
Organismes avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 391,49	78 211,21
Dettes fiscales et sociales	506 735,16	363 748,55
Autres dettes hors Gestion propre	353 834,15	258 900,23
Dettes auprès de la Gestion propre		
<b>DETTES</b>	<b>1 225 608,12</b>	<b>884 768,79</b>
Charges à payer		
Produits constatés d'avance		
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>1 028 705,06</b>	<b>986 033,67</b>
Arrondis		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 028 705,06</b>	<b>986 033,67</b>

audit  
commissariat  
aux comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de Toulouse



1 place Mondès France . 31400 Toulouse  
tel : 05 61 54 60 90 fax : 05 61 54 80 99  
email : cabinet.aec@ccc.fr

SARL au capital de 51 230 € RCS Toulouse B 403 335 045

## Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-13  
AU : 31-12-13

Exercice : 2013  
Durée : 12 mois

### DÉPENSES REJETÉES ET RETRAITEMENTS COMPTABLES

<b>BILAN ACTIF</b>	Brut 2 013	Amortissement 2 013	Net 2 013	Exercice 2 012
<i>Immobilisations Incorporelles</i>			-	-
- Frais d'établ. recherche et développ.				
- Autres immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations Corporelles</i>				
- Terrains				
- Constructions et Agencements				
- Matériel et outillage				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique				
- Mobilier				
<i>Immobilisations en cours</i>			-	
<i>Immobilisations Financières</i>			-	
- Titres			-	
- Prêts			-	
- Dépôts et Cautionnements			-	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	-	-		
Stocks				
Créances				
- Organismes payeurs				
- États de frais et clients				
- Avances et acptes versés				
- Personnel				
- Créances hors Gestion propre				
- Créances sur la Gestion Propre	6 951,22		6 951,22	6 951,22
- Créances Gestion Non converti				
Valeurs Mobilières de Placement				
Banques				
Caisse				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	6 951,22	-	6 951,22	6 951,22
Produits à recevoir			-	
Charges constatées d'avance			-	
Charges à répartir			-	
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	6 951,22	-	6 951,22	6 951,22
Arrondis				
<b>TOTAL ACTIF</b>	6 951,22	-	6 951,22	6 951,22



# Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-13  
AU : 31-12-13

Exercice : 2013  
Durée : 12 mois

## DÉPENSES REJETÉES ET RETRAITEMENTS COMPTABLES

<b>BILAN PASSIF</b>	Exercice 2 013	Exercice 2 012
Fonds associatif sans droit de reprise	-	-
Subvention d'investissement sans condition d'octroi		
Ecarts de réévaluation		
Autres réserves de gestion propre et RAN		
Résultat de gestion propre		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subvention d'investissement avec condition d'octroi		
Ecarts de réévaluation		
Excédents affectés à l'investissement		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	6 951,22	
Réserve de trésorerie		
Réserve de compensation		
Autres réserves de gestion contrôlée et RAN		
Résultat d'activité		6 951,22
Résultat des exercices antérieurs repris sur l'exercice		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Subventions d'investissement sur bien non renouvelable		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>6 951,22</b>	<b>6 951,22</b>
Provision pour Risques		
Provision pour Travaux		
-		
<b>PROVISIONS</b>	-	-
Emprunts		
Découvert, concours bancaires		
Organismes avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes hors Gestion propre		
Dettes auprès de la Gestion propre	Dettes Gestion Non Conventionné	
<b>DETTES</b>	-	-
Charges à payer		
Produits constatés d'avance		
-		
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>6 951,22</b>	<b>6 951,22</b>
Arrondis		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>6 951,22</b>	<b>6 951,22</b>



# Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-2013  
AU : 31-12-2013

Exercice : 2013  
Durée : 12 mois

## GESTION CONTRÔLÉE



<b>BILAN ACTIF</b>	Brut 2 013	Amortissement 2 013	Net. : 05 61 54 80 99 2 013	Exercice 2 012
<i>Immobilisations Incorporelles</i>				
- Frais d'établ. recherche et développ.	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres immobilisations incorporelles	80 045,45	68 562,47	11 482,98	14 958,74
<i>Immobilisations Corporelles</i>				
- Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
- Constructions et Agencements	2 017 987,68	1 403 955,70	614 031,98	650 455,29
- Matériel et outillage	224 932,18	196 380,96	28 551,22	38 140,30
- Matériel de transport	6 999,55	0,00	6 999,55	0,00
- Matériel de bureau et informatique	256 082,82	221 159,49	34 923,33	47 659,04
- Mobilier	218 460,34	201 394,78	17 065,56	20 697,50
<i>Immobilisations en cours</i>	9 568,00	0,00	9 568,00	9 568,00
<i>Immobilisations Financières</i>				
- Titres	2 435,23	0,00	2 435,23	2 435,23
- Prêts	20 635,96	0,00	20 635,96	22 208,43
- Dépôts et Cautionnements	16 291,21	0,00	16 291,21	22 298,52
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 853 438,42</b>	<b>2 091 453,40</b>	<b>761 985,02</b>	<b>828 421,05</b>
<i>Stocks</i>				
Stocks	0,00			
<i>Créances</i>				
- Organismes payeurs	981 211,83		981 211,83	1 204 701,26
- États de frais et clients	0,00		0,00	0,00
- Avances et acptes versés	0,00		0,00	0,00
- Autres créances	14 287,13		14 287,13	17 932,74
- Créances hors Gestion propre	37 601,20		37 601,20	14 735,98
- Créances sur la Gestion Propre	544 953,10		544 953,10	333 118,35
- Créances Gestion Non converti	0,00		0,00	0,00
<i>Valeurs Mobilières de Placement</i>				
Banques	201 593,67		201 593,67	129 057,96
Caisse	2 521,82		2 521,82	2 942,29
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 788 375,50</b>	<b>0,00</b>	<b>1 788 375,50</b>	<b>1 702 488,58</b>
<i>Produits à recevoir</i>				
Produits à recevoir			0,00	0,00
<i>Charges constatées d'avance</i>				
Charges constatées d'avance	8 756,89		8 756,89	20 879,75
<i>Charges à répartir</i>				
Charges à répartir			0,00	0,00
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>	<b>8 756,89</b>		<b>8 756,89</b>	<b>20 879,75</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4 650 570,81</b>	<b>2 091 453,40</b>	<b>2 559 117,41</b>	<b>2 551 789,38</b>
Arrondis				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>4 650 570,81</b>	<b>2 091 453,40</b>	<b>2 559 117,41</b>	<b>2 551 789,38</b>

# Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-2013  
AU : 31-12-2013

Exercice : 2013  
Durée : 12 mois

## GESTION CONTRÔLÉE

<b>BILAN PASSIF</b>	Exercice 2 013	Exercice 2 012
Fonds associatif sans droit de reprise		
Subvention d'investissement sans condition d'octroi		
Ecarts de réévaluation		
Autres réserves de gestion propre et RAN		
Résultat de gestion propre		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subvention d'investissement avec condition d'octroi		
Ecarts de réévaluation		
Excédents affectés à l'investissement		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-155 936,86	181 588,36
Réserve de trésorerie	808 397,03	755 373,55
Réserve de compensation	164 291,77	122 915,00
Autres réserves de gestion contrôlée et RAN	2 662,80	0,00
Résultat d'activité	-204 012,89	-7 116,96
Résultat des exercices antérieurs repris sur l'exercice	81 687,61	-16 385,94
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	-500 913,14	-500 913,14
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-132 747,67	-182 599,67
Subventions d'investissement sur bien non renouvelable	3 140,26	3 733,00
Couverture du besoin en fonds de roulement	538 076,05	538 076,05
Amortissements dérogatoires et provisions	0,00	
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>604 644,96</b>	<b>894 671,25</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>604 644,96</b>	<b>894 671,25</b>
Provision pour risque	70 000,00	70 000,00
Provision pour travaux	910,66	12 123,86
<b>PROVISIONS</b>	<b>70 910,66</b>	<b>82 123,86</b>
Emprunt	84 235,91	225 652,87
Découvert concours bancaires	159 411,41	11 649,41
Organismes avances et acomptes reçus	8 643,93	27 641,77
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	150 310,85	160 996,36
Dettes fiscales et sociales	1 476 305,10	1 142 806,28
Autres dettes hors gestion propres	4 654,59	6 247,58
Autres dettes auprès de la Gestion propre		0,00
<b>DETTES</b>	<b>1 883 561,79</b>	<b>1 574 994,27</b>
Charges à payées		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL</b>	<b>2 559 117,41</b>	<b>2 551 789,38</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 559 117,41</b>	<b>2 551 789,38</b>

## Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-2013  
AU : 31-12-2013

Exercice : 2013  
Durée : 12 mois

### ASSOCIATION

<b>BILAN ACTIF</b>	Brut 2 013	Amortissement 2 013	Net 2 013	Exercice 2 012
<i>Immobilisations Incorporelles</i>				
- Frais d'établ. recherche et dévelop.			0,00	
- Autres immobilisations incorporelles			0,00	
<i>Immobilisations Corporelles</i>			0,00	
- Terrains	307 254,59	10 919,77	296 334,82	296 334,82
- Constructions et Agencements	1 270 021,80	107 563,75	1 162 458,05	792 721,80
- Matériel et outillage			0,00	
- Matériel de transport			0,00	
- Matériel de bureau et informatique	2 945,52	2 945,52	0,00	
- Mobilier			0,00	
<i>Immobilisations en cours</i>			0,00	
<i>Immobilisations Financières</i>			0,00	
- Titres	122,00		122,00	
- Prêts	0,00		0,00	
- Dépôts et Cautionnements	8 125,28		8 125,28	6 719,91
			0,00	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 588 469,19</b>	<b>121 429,04</b>	<b>1 467 040,15</b>	<b>1 095 776,53</b>
Stocks			0,00	
<i>Créances</i>			0,00	
- Organismes payeurs	545,00		545,00	
- États de frais et clients			0,00	
- Avances et acptes versés			0,00	
- Personnel			0,00	
- Créances hors Gestion Contrôlée	11 308,32		11 308,32	31 598,32
- Créances sur la Gestion Contrôlée			0,00	
- Créances Gestion Non converti			0,00	
			0,00	
Valeurs Mobilières de Placement	243 846,25		243 846,25	233 628,75
Banques	134 039,11		134 039,11	71 974,39
Caisse	1,84		1,84	
			0,00	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>389 740,52</b>	<b>0,00</b>	<b>389 740,52</b>	<b>337 201,46</b>
Produits à recevoir				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir				
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 978 209,71</b>	<b>121 429,04</b>	<b>1 856 780,67</b>	<b>1 432 977,99</b>
Arrondis				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 978 209,71</b>	<b>121 429,04</b>	<b>1 856 780,67</b>	<b>1 432 977,99</b>



# Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-2013  
AU : 31-12-2013

Exercice : 2013  
Durée : 12 mois

## ASSOCIATION

<b>BILAN PASSIF</b>	Exercice 2 013	Exercice 2 012
Fonds associatif sans droit de reprise	-40 280,13	-49 243,74
Subvention d'investissement sans condition d'octroi	114 766,58	116 873,56
Ecarts de réévaluation	608 943,63	680 671,98
Autres réserves de gestion propre et RAN	-193 173,96	0,18
Résultat de gestion propre	9 886,26	8 963,43
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>500 142,38</b>	<b>757 265,41</b>
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>		
Subvention d'investissement avec condition d'octroi		
Ecarts de réévaluation		
Excédents affectés à l'investissement		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Réserve de trésorerie		
Réserve de compensation		
Autres réserves de gestion contrôlée et RAN		
Résultat d'activité		
Résultat des exercices antérieurs repris sur l'exercice		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Subventions d'investissement sur bien non renouvelable		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>500 142,38</b>	<b>757 265,41</b>
Provision pour Risques		
Provision pour Travaux		
<b>PROVISIONS</b>		
Emprunts	735 976,96	276 510,98
Découvert, concours bancaires	106,28	17,77
Organismes avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45,88	
Dettes fiscales et sociales	68 604,86	260 537,49
Dettes hors Gestion Contrôlée		
Dettes auprès de la Gestion Contrôlée	551 904,32	138 646,34
<b>DETTES</b>	<b>1 356 638,30</b>	<b>675 712,58</b>
Charges à payer		
Produits constatés d'avance		
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>1 856 780,67</b>	<b>1 432 977,99</b>
Arrondis		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 856 780,67</b>	<b>1 432 977,99</b>



## Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-13

AU : 31-12-13

Exercice : 2013

Durée : 12 mois

### COMPTES SAVIF

<b>BILAN ACTIF</b>	Brut 2 013	Amortissement 2 013	Net 2 013	Exercice 2 012
<i>Immobilisations Incorporelles</i>			0,00	0,00
- Frais d'établ. recherche et dével.			0,00	
- Autres immobilisations incorporelles			0,00	
<i>Immobilisations Corporelles</i>				
- Terrains			0,00	
- Constructions et Agencements			0,00	
- Matériel et outillage			0,00	
- Matériel de transport			0,00	
- Matériel de bureau et informatique			0,00	172,50
- Mobilier			0,00	
<i>Immobilisations en cours</i>				
<i>Immobilisations Financières</i>				
- Titres			0,00	122,00
- Prêts			0,00	
- Dépôts et Cautionnements			0,00	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>294,50</b>
<b>Stocks</b>				
<i>Créances</i>			0,00	9 859,50
- Organismes payeurs			0,00	
- États de frais et clients			0,00	
- Avances et acptes versés			0,00	
- Personnel			0,00	2 656,55
- Créances hors Gestion propre			0,00	
- Créances sur la Gestion Propre			0,00	
- Créances Gestion			0,00	0,00
			0,00	
<i>Valeurs Mobilières de Placement</i>			0,00	
Banques			0,00	21 489,20
Caisse			0,00	60,76
			0,00	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>34 066,01</b>
Produits à recevoir			0,00	
Charges constatées d'avance			0,00	0,00
Charges à répartir				
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34 360,51</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34 360,51</b>



## Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-13  
AU : 31-12-13

Exercice : 2013  
Durée : 12 mois

### COMPTES SAVIF

<b>BILAN PASSIF</b>	Exercice 2 013	Exercice 2 012
Fonds associatif sans droit de reprise		-1 991,43
Subvention d'investissement sans condition d'octroi		
Ecarts de réévaluation		
Autres réserves de gestion propre et RAN		-182 075,07
Résultat de gestion propre		-11 098,89
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>0,00</b>	<b>-195 165,39</b>
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>		
Subvention d'investissement avec condition d'octroi		
Ecarts de réévaluation		
Excédents affectés à l'investissement		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Réserve de trésorerie		
Réserve de compensation		
Autres réserves de gestion contrôlée et RAN		
Résultat d'activité		
Résultat des exercices antérieurs repris sur l'exercice		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Subventions d'investissement sur bien non renouvelable		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		<b>0,00</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>0,00</b>	<b>-195 165,39</b>
Provision pour Risques		
Provision pour Travaux		
<b>PROVISIONS</b>		
Emprunts		
Découvert, concours bancaires		
Organismes avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		13 893,89
Autres dettes hors Gestion propre		194 472,01
Dettes auprès de la Gestion propre		21 160,00
<b>DETTES</b>	<b>0,00</b>	<b>229 525,90</b>
Charges à payer		
Produits constatés d'avance		
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>34 360,51</b>
arrondi		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>0,00</b>	<b>34 360,51</b>



ANNEXE (Suite)

B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (5/5)

	Montant à la fin de l'exercice			
<b>CHARGES A PAYER</b>				
PEA Services	-			
MECS - Charges courantes d'exploitation	-			
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	-			
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
PEA Services				
MECS - Charges courantes d'exploitation				
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	-			
<b>CHARGES CONSTATES D'AVANCES</b>				
PEA Services				
MECS - Charges courantes d'exploitation	8 757			
<b>TOTAL CHARGES CONSTATES D'AVANCES</b>	8 757			

**audit commissariat aux comptes**  
 Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

  
**audit**  
 par un expert

1, place Mées France - 31400 Toulouse  
 tél. : 05 61 54 80 90 - fax : 05 61 54 80 99  
 email : cabinet.aec@aec.fr

SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

PROTECTION DE L'ENFANCE ET DE L'ADOLESCENCE						N	N-1
COMPTES ANNUELS DU : 01-01-13 AU : 31-12-13			Exercice : 2013		2012	Durée : 12 mois 12 mois	
ANNEXE (Suite)			B2- COMPLÈMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX COMPTES DE RÉSULTAT (1/3)				
<b>B2.1) ANALYSE DES PRODUITS DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE</b>							
	EXERCICE EN COURS		EXERCICE PRÉCÉDENT		VARIATION SUR		
	12 mois		12 mois		12 mois		
<b>• PRODUITS DU BUDGET PRINCIPAL</b>	<b>8 366 094</b>	<b>100,00%</b>	<b>8 407 856</b>	<b>100,00%</b>	<b>-</b>	<b>136 613</b>	<b>-1,62%</b>
AEMO	1 063 517	12,71%	1 147 859	13,65%	-	84 342	-7,35%
IOE	893 425	10,68%	852 830	10,14%	-	40 594	4,76%
Placement Mineurs	2 625 447	31,38%	2 479 309	29,49%	-	146 138	5,89%
Placement JM	490 092	5,86%	487 897	5,80%	-	2 195	0,45%
MECS	3 170 595	37,90%	3 337 413	39,69%	-	166 819	-5,00%
SAVIF	-	0,00%	74 380	0,86%	-	74 380	-100,00%
Retraitement	-	0,00%	-	0,00%	-	-	0,00%
Gestion propre	123 019	1,47%	28 168	0,34%	-	94 850	336,73%
<b>• PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES</b>							
AEMO					-		0,00%
IOE					-		0,00%
Placements Mineurs					-		0,00%
Placement JM					-		0,00%
MECS					-		0,00%
X							0,00%
X							0,00%
X							0,00%
<b>• VENTES DE MARCHANDISES</b>							<b>0,00%</b>
X							0,00%
X							0,00%
X							0,00%
X							0,00%
X							0,00%
<b>• PRODUCTION VENDUE DE BIENS</b>		<b>0,00%</b>					<b>0,00%</b>
X							0,00%
X							0,00%
X							0,00%
X							0,00%
X							0,00%
<b>• PRODUCTION VENDUE DE SERVICES</b>							<b>0,00%</b>
X		0,00%					0,00%
X		0,00%					0,00%
X		0,00%					0,00%
X		0,00%					0,00%
X		0,00%					0,00%
<b>• COTISATIONS</b>		<b>0,00%</b>					<b>0,00%</b>
X		0,00%					0,00%
X		0,00%					0,00%
X		0,00%					0,00%
X		0,00%					0,00%
X		0,00%					0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>8 366 094</b>	<b>100,00%</b>	<b>8 407 856</b>		<b>-</b>	<b>136 613</b>	<b>100,00%</b>



COMPTES ANNUELS DU : 01-01-13 AU : 31-12-13		PROTECTION DE L'ENFANCE ET DE L'ADOLESCENCE				N	N-1
		Exercice : 2013		2012		Durée : 12 mois 12 mois	
ANNEXE (Suite)		B2- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX COMPTES DE RÉSULTAT (2/3)					
<b>B2.2) ANALYSE DES AUTRES PRODUITS</b>							
	EXERCICE EN COURS		EXERCICE PRÉCÉDENT		VARIATION SUR		
	12 mois		12 mois		12 mois		
• PRODUCTION STOCKÉE		0,00%				0,00%	
X		0,00%				0,00%	
X		0,00%				0,00%	
X		0,00%				0,00%	
X		0,00%				0,00%	
X		0,00%				0,00%	
• PRODUCTION IMMOBILISÉE		0,00%				0,00%	
X		0,00%				0,00%	
X		0,00%				0,00%	
X		0,00%				0,00%	
X		0,00%				0,00%	
X		0,00%				0,00%	
• SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		0,00%		0,00%		0,00%	
MECS						0,00%	
SAVIF				0,00%		0,00%	
X		0,00%		0,00%		0,00%	
X		0,00%		0,00%		0,00%	
X		0,00%		0,00%		0,00%	
• REPRISES SUR AMORTISSEMENTS		0,00%				0,00%	
X						0,00%	
X						0,00%	
X						0,00%	
X						0,00%	
• REPRISES SUR PROVISIONS		0,00%		0,00%		0,00%	
IOE		0,00%		0,00%		0,00%	
AEMO		0,00%				0,00%	
X		0,00%				0,00%	
X		0,00%				0,00%	
• TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION		0,00%				0,00%	
MECS		0,00%				0,00%	
X		0,00%				0,00%	
X		0,00%				0,00%	
X		0,00%				0,00%	
• AUTRES PRODUITS	381 962	100,00%	328 161	100,00%	53 801	16,39%	
AEMO	41 242	10,80%	55 104	16,79%	13 861	-25,15%	
IOE	41 818	10,95%	38 955	11,87%	2 864	7,35%	
Placmt Mineurs	150 851	39,49%	140 700	42,88%	10 150	7,21%	
Placmt jeunes Majeurs	10 477	2,74%	17 218	5,25%	6 741	-39,15%	
MECS	112 861	29,55%	74 755	22,78%	38 107	50,98%	
SAVIF		0,00%	1 426	1,91%	1 426	-100,00%	
GESTION PROPRE	24 713	6,47%	4	0,00%	24 709	617718,00%	
<b>TOTAL</b>	<b>381 962</b>	<b>100,00%</b>	<b>328 161</b>	<b>100,00%</b>	<b>53 801</b>	<b>16,39%</b>	

PROTECTION DE L'ENFANCE ET DE L'ADOLESCENCE					N	N-1
COMPTES ANNUELS DU : 01-01-13 AU : 31-12-13			Exercice : 2013 Durée : 12 mois		2012	2012
ANNEXE (Suite)			B2- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX COMPTES DE RÉSULTAT (3/3)			
<b>B2.3) DÉTAIL DES CHARGES ET DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
	EXERCICE EN COURS		EXERCICE PRÉCÉDENT		VARIATION SUR	
	12 mois		12 mois		12 mois	
<b>• CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OP. DE GESTION</b>	520	100,00%	50 687	99,64%	50 167	-98,97%
MECS	-	0,00%	8 792	17,28%		
AEMO	-	0,00%		0,00%		
IOE	-	0,00%				
SDP	-	0,00%	32 831			
JM	-	0,00%				
Retraitements	-		6 951			
Association	520		16 015			
<b>• CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OP. EN CAPITAL</b>	-	0,00%	181	0,00%	181	-100,00%
MECS	-	0,00%	181	0,00%	181	
X		0,00%				
X		0,00%				
X		0,00%				
X		0,00%				
<b>REP. DES DÉFICITS ANTÉRIEURS ET DOT. AUX PROV.</b>	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
MECS		0,00%		0,00%	-	0,00%
SDP		0,00%		0,00%	-	0,00%
AEMO		0,00%		0,00%	-	0,00%
JM		0,00%		0,00%	-	0,00%
X		0,00%		0,00%	-	0,00%
X		0,00%		0,00%	-	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>520</b>	<b>100,00%</b>	<b>50 688</b>		<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>• PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OP. DE GESTION</b>	-	0,00%	-		-	0,00%
MECS		0,00%		0,00%		0,00%
AEMO		0,00%		0,15%		0,00%
Gestion propre		0,00%		0,03%		0,00%
IOE		0,00%		0,00%		0,00%
SDP		0,00%				0,00%
JM						0,00%
<b>• PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OP. EN CAPITAL</b>	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
AEMO		0,00%		0,00%		
IOE		0,00%		0,00%		
Placmt Mineurs		0,00%		0,00%		
Placmt Jeunes Majeurs		0,00%		0,00%		
Gestion propre		0,00%		0,00%	-	0,00%
MECS		0,00%			-	0,00%
X						0,00%
X						0,00%
X		0,00%				0,00%
<b>REP. DES EXCÉDENTS ANTÉRIEURS ET DES PROV.</b>	<b>85 539</b>	<b>100,00%</b>	<b>27 690</b>	<b>100,00%</b>	<b>16 476</b>	<b>-59,50%</b>
AEMO		0,00%		0,00%		0,00%
Placmt Mineurs		0,00%		0,00%		0,00%
Placements Jeunes Majeurs		0,00%		0,00%	-	0,00%
MECS					-	0,00%
IOE	11 213		27 690		16 476	-59,50%
Association	74 326	86,89%	-	0,00%	74 326	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>85 539</b>	<b>100,00%</b>	<b>27 690</b>	<b>100,00%</b>	<b>57 849</b>	<b>208,92%</b>

## Protection de l'Enfance et de l'Adolescence

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-13  
AU : 31-12-13

Exercice : 2013  
Durée : 12 mois

### COMPTE DE RESULTAT GLOBAL

PRODUITS	PEA SERVICES	MECS	RETRAIT EMENTS	SOUS TOTAL GESTION CONTROLEE	GESTION PROPRE	TOTAL GESTION PATRIMONIAL E
	(1)	(2)	(3)	1+2+3=(4)	5	4+5
PRODUITS DE L'ACTIVITE PRINCIPALE	5 072 480,85	3 170 594,52		8 243 075,37	123 018,62	8 366 093,99
AUTRES PRODUITS	244 378,06	112 871,38		357 249,44	24 712,72	381 962,16
PRODUITS FINANCIERS	6 259,93	16,91		6 276,84	5 665,49	11 942,33
PRODUITS EXECPTIONNELS	11 213,20	0,00		11 213,20	74 325,86	85 539,06
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>5 334 332,04</b>	<b>3 283 482,81</b>	<b>0,00</b>	<b>8 617 814,85</b>	<b>227 722,69</b>	<b>8 845 537,54</b>
<b>CHARGES</b>						
ACHATS	165 077,12	263 915,67		428 992,79	12,53	429 005,32
SERVICES EXTERIEURS	593 198,91	286 777,16		879 976,07	402,34	880 378,41
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	382 472,72	94 817,89		477 290,61	5 495,70	482 786,31
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	280 976,13	203 590,81		484 566,94	6 141,88	490 708,82
REMUNERATION DU PERSONNEL	2 429 739,52	1 664 983,80		4 094 723,32	65 476,34	4 160 199,66
CHARGES SOCIALES	1 187 532,41	835 163,98		2 022 696,39	23 453,24	2 046 149,63
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	102 419,07	67 076,44		169 495,51	164,58	169 660,09
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	31 224,54	137 368,84		168 593,38	107 736,24	276 329,62
CHARGES FINANCIERES	2 332,20	41 136,56		42 468,76	6 433,58	50 902,34
CHARGES EXCEPTIONNELLES	53 023,48	0,00	0,00	53 023,48	520,00	53 543,48
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>5 226 996,10</b>	<b>3 594 831,15</b>	<b>0,00</b>	<b>8 821 827,25</b>	<b>217 836,43</b>	<b>9 039 663,68</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>107 335,45</b>	<b>311 348,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-204 012,40</b>	<b>9 886,26</b>	<b>-194 126,14</b>

1, place Mercès France . 31400 Toulouse  
tél. : 05 61 54 80 90 . fax : 05 61 54 80 99  
email : cabinet.aec@cecc.fr

SARL au capital de 51.230 € - RCS Toulouse B 403 335 045

PROTECTION DE L'ENFANCE ET DE L'ADOLESCENCE					N	N-1
COMPTES ANNUELS DU : 01-01-13		Exercice :		2013	2012	
AU : 31-12-13		Durée :		12 mois	12 mois	
ANNEXE (Suite)					B3- INFORMATIONS DIVERSES	
<b>B3.1) ENGAGEMENTS HORS-BILAN</b>						
	Lettre d'intention	Sûretés réelles	Cautions	Engagements	TOTAL N	TOTAL N-1
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>						
Retraite du personnel				1 413 240	1 413 240	1 324 897
Intérêts restant à courir sur emprunts contractés				185 647	185 647	127 228
Garanties données sur emprunts contractés		1 750 277			1 750 277	1 412 522
Garanties données aux dirigeants					-	
					-	
					-	
<b>TOTAL</b>	-	1 750 277	-		<b>3 349 164</b>	<b>2 864 647</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>						
Intérêts restant à courir sur prêts consentis					-	
Garanties reçues sur emprunts contractés			1 750 277		1 750 277	1 412 522
Garanties reçues des dirigeants					-	
Plafond de découvert autorisé					-	
Plafond d'escompte autorisé					-	
Plafond loi Dailly autorisé				500 000	500 000	265 879
Valeur résiduelle sur crédits-baux mobiliers					-	
Valeur résiduelle sur crédits-baux immobiliers					-	
					-	
					-	
<b>TOTAL</b>			1 750 277		<b>2 250 277</b>	<b>1 678 401</b>
<b>ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES</b>						
Effets escomptés non échus					-	
Loyers restant dus sur crédits-baux mobiliers					-	
Loyers restant dus sur crédits-baux immobiliers					-	
Loyers restant dus sur baux commerciaux					-	
Créances ou cptes courants abandonnés à meilleure fortune					-	
					-	
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-	-	-
<b>B3.2) EFFECTIF MOYEN EMPLOYÉ DURANT L'EXERCICE</b>						
	Dirigeants	Cadres	Agents de maîtrise	Employé Ouvrier	TOTAL N	TOTAL N-1
					2 013	
Nombre de personnes	11	9	104	31	155	148
Nombre de postes en équivalent temps plein						
Dont :						
. apprentis						
. handicapés						
. autres						

**P.E.A.**  
Association loi 1901

33 bis, avenue Jean Rieux  
31500 TOULOUSE

PREFECTURE DE LA HAUTE-GARONNE N° 2725

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

Exercice clos le 31 décembre 2013



*Audit et commissariat aux comptes*



P.E.A.  
Association loi 1901

33 bis, avenue Jean Rieux  
31500 TOULOUSE

PREFECTURE DE LA HAUTE-GARONNE N° 2725

---

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES  
Exercice clos le 31 décembre 2013**

Aux Membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisées. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visées à l'article L.612-5 du Code de commerce.

*Fait à TOULOUSE le, 27 mai 2014*



Pour @ec Audit,  
*Denis LESPRI, Commissaire aux comptes*