



KPMG AUDIT SUD-OUEST
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 82 52 52 52
Télécopie : +33 (0)5 82 52 52 51
Site internet : www.kpmg.fr

Adresse de correspondance :

Domaine de Pelus
11 rue Archimède
33692 Mérignac cedex
Tél : 05.56.42.43.44

Association Laïque du Prado

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

Exercice clos le 31 décembre 2013
Association Laïque du Prado
143 Cours Gambetta - BP 89 - 33402 Talence Cedex
Ce rapport contient 17 pages



KPMG AUDIT SUD-OUEST
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 82 52 52 52
Télécopie : +33 (0)5 82 52 52 51
Site internet : www.kpmg.fr

Association Laïque du Prado

Siège social : 143 Cours Gambetta - BP 89 - 33402 Talence Cedex

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association Laïque du Prado, 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 votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 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.

2 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les produits d'exploitation.

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.

3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

Le 28 avril 2014

KPMG Audit Sud-Ouest



Christine Bucalo
Associée

BILAN AU 31 DECEMBRE 2013
Association Laïque du Prado (A.L.P.)

| ACTIF | BRUT 2013 | AMORT & PROV. | NET 2013 | NET 2012 |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 61 255,12 | 5 716,88 | 55 538,24 | 55 538,24 |
| FRAIS D'ETABLISSEMENT | - | - | - | - |
| RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT | 61 255,12 | 5 716,88 | 55 538,24 | 55 538,24 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 43 297 706,74 | 17 482 101,09 | 25 815 605,65 | 25 515 486,45 |
| TERRAINS | 2 029 252,29 | - | 2 029 252,29 | 1 976 602,29 |
| CONSTRUCTIONS | 30 614 255,06 | 10 171 766,05 | 20 442 489,01 | 20 300 132,81 |
| MATERIEL ET OUTILLAGE | 3 158 035,52 | 2 363 518,65 | 794 516,87 | 826 913,05 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 7 496 163,87 | 4 946 816,39 | 2 549 347,48 | 2 411 838,30 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 381 902,84 | - | 381 902,84 | 380 439,06 |
| AUTRES TITRES IMMOBILISES | 15 178,92 | - | 15 178,92 | 16 068,16 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 366 723,92 | - | 366 723,92 | 364 370,90 |
| STOCKS | 54 481,30 | - | 54 481,30 | 46 013,94 |
| CREANCES | 4 133 363,65 | 38 185,71 | 4 095 177,94 | 4 529 717,95 |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES | 2 854 523,36 | 38 185,71 | 2 816 337,65 | 3 054 424,41 |
| AUTRES CREANCES | 1 278 840,29 | - | 1 278 840,29 | 1 475 293,54 |
| CREANCES FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS | - | - | - | - |
| DISPONIBILITES | 10 328 731,34 | - | 10 328 731,34 | 9 622 645,92 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCES | 36 861,02 | - | 36 861,02 | 47 093,07 |
| TOTAL ACTIF | 58 294 302,01 | 17 526 003,68 | 40 768 298,33 | 40 196 934,63 |


 Comptes annuels annexés
 au rapport du commissaire aux Comptes
KPMG AUDIT SUD-OUEST

| PASSIF | 2013 | 2012 |
|--|----------------------|----------------------|
| FONDS PROPRES | 15 349 587,97 | 15 615 505,86 |
| <i>FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT REPRISE</i> | <i>3 758 467,43</i> | <i>3 858 579,33</i> |
| <i>AUTRES RESERVES</i> | <i>6 473 675,70</i> | <i>6 181 558,53</i> |
| <i>REPORT A NOUVEAU</i> | <i>1 447 043,40</i> | <i>1 389 437,33</i> |
| <i>RESULTAT DE L'EXERCICE</i> | <i>305 970,54</i> | <i>76 349,30</i> |
| <i>RESULTAT SOUS CONTRÔLE</i> | <i>2 006 638,75</i> | <i>2 064 352,77</i> |
| <i>SUBV. INVESTISSEMENT RENOUVELABLES</i> | <i>2 176 081,49</i> | <i>2 235 062,47</i> |
| <i>PROVISIONS REGLEMENTEES</i> | <i>2 687 738,54</i> | <i>2 589 040,79</i> |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 2 138 482,22 | 2 053 349,53 |
| FONDS DEDIES | 40 040,39 | 7 219,28 |
| DETTES A LONG ET MOYEN TERME | 14 948 865,62 | 14 797 984,88 |
| <i>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS</i> | <i>155 429,48</i> | <i>148 924,77</i> |
| <i>EMPRUNTS ETABLISSEMENT DE CREDITS</i> | <i>14 793 436,14</i> | <i>14 649 060,11</i> |
| DETTES A COURT TERME | 8 291 322,13 | 7 722 875,08 |
| <i>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</i> | <i>1 467 986,39</i> | <i>710 468,87</i> |
| <i>DETTES FISCALES ET SOCIALES</i> | <i>5 192 142,41</i> | <i>4 929 744,86</i> |
| <i>AUTRES DETTES</i> | <i>1 411 049,99</i> | <i>1 923 239,85</i> |
| <i>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i> | <i>220 143,34</i> | <i>159 421,50</i> |
| TOTAL PASSIF | 40 768 298,33 | 40 196 934,63 |

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
KPMG AUDIT SUB-OUEST

ASSOCIATION LAÏQUE DU PRADO

COMPTES DE RESULTAT GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2013

| | Exercice 2013 (€uros) | Exercice 2012 (€uros) |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Produits prix de journées | 35 204 620,44 | 34 149 661,32 |
| Production vendue | 2 242 967,28 | 2 208 234,37 |
| Sous total | 37 447 587,72 | 36 357 895,69 |
| Production stockée | - | - |
| Production immobilisée | - | - |
| Subvention d'exploitation | - | - |
| Reprises sur amort. et prov. transferts de charges | 785 766,47 | 882 024,59 |
| Subventions | 6 327 587,54 | 5 479 846,60 |
| Cotisations | - | - |
| Autres produits | 139 056,02 | 129 515,16 |
| Total | 44 699 997,75 | 42 849 282,04 |
| Marchandises Achats | - | - |
| Variation de stocks | - | - |
| Autres achats et charges externes | 9 582 369,92 | 9 039 818,14 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 2 581 743,31 | 2 439 677,26 |
| Salaires et traitements | 20 729 866,55 | 19 683 647,57 |
| Charges sociales | 9 191 414,07 | 8 704 977,13 |
| Dotations d'exploitation Amortissements | 2 060 333,23 | 1 853 309,16 |
| Autres provisions | 342 429,43 | 421 323,82 |
| Autres charges | 128 730,69 | 118 680,58 |
| Total | 44 616 887,20 | 42 261 433,66 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 83 110,55 | 587 848,38 |
| Produits financiers de participations | 1 490,44 | 2 580,60 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 18 183,86 | 4 585,26 |
| Reprises sur provisions, transferts de charges | - | - |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 68 933,38 | 47 034,00 |
| Total | 88 607,68 | 54 199,86 |
| Dotations financières aux amortissements et aux provisions | 54 132,21 | 44 937,30 |
| Intérêts et charges assimilés | 507 963,21 | 489 799,85 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilière de placement | - | - |
| Total | 562 095,42 | 534 737,15 |
| RESULTAT FINANCIER | - 473 487,74 | - 480 537,29 |
| Prod.exceptionnels sur opérations de gestion - reprise excédent | 791,32 | 7 618,90 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 103 189,99 | 92 687,68 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 198 195,23 | 131 005,12 |
| Total | 302 176,54 | 231 311,70 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 10 725,23 | 91 573,27 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 113 661,99 | 63 485,06 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 77 137,96 | 107 215,16 |
| Total | 201 525,18 | 262 273,49 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 100 651,36 | - 30 961,79 |
| Impôts sur les bénéfices | - 16 244,71 | - |
| Excédents à recycler - gestion conventionnée | - | - |
| Déficits à recycler - gestion conventionnée | - | - |
| EXCEDENTS OU DEFICITS | - 305 970,54 | 76 349,30 |

Comptes annexes annexés
au rapport du commissaire aux comptes
KPMG AUDIT SUD-OUEST

SOMMAIRE DE L'ANNEXE EN EUROS

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

- 1) Événements principaux de l'exercice
- 2) Principes, règles et méthodes comptables
- 3) Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables

B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1) Bilan actif

Note N°1 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES
Note N°2 : AMORTISSEMENT POUR DEPRECIATIONS
Note N°3 : EVALUATION DES STOCKS
Note N°4 : ACTIF CIRCULANT
Note N°5 : CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

2) Bilan passif

Note N°1 : CAPITALS PROPRES
Note N°2 : PROVISIONS
Note N°3 : DETTES FINANCIERES
Note N°4 : AUTRES DETTES
Note N°5 : FONDS DEDIES

C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Note N°1 : PRODUITS D'EXPLOITATION
Note N°2 : VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN
Note N°3 : RESULTAT EXCEPTIONNEL
Note N°4 : ENGAGEMENTS HORS BILAN

~~Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes~~
KPMG AUDIT SUB-QUEST

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1) Éléments principaux de l'exercice :

L'année 2013 a été marquée par le renouvellement de l'autorisation des frais de siège social de l'ALP à compter du 1er janvier 2013 par le président du Conseil Général. Cette autorisation est accordée pour une durée de cinq ans renouvelables.

La capacité du foyer Château Sauvage est passée de 23 places à 28 places à compter du 1er janvier 2013.

La MECS St Joseph est passée de 56 places en 2012 à 68 places en 2013.

Il est à noter l'achat d'un bâtiment pour la MECS St Joseph à Langon.

Il a été acté le renouvellement de la convention Tripartite pour nos 3 EHPAD pour la période 2013-2017.

2) Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés au 31 décembre 2013 conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

Les avis CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs ont été appliqués au 01/01/2007.

En conséquence, les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des principes suivants :

- * image fidèle, comparabilité et continuité d'exploitation,
- * régularité et sincérité,
- * prudence,
- * permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

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

3) Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables :

Les provisions congés payés sont comptabilisées à compter de l'exercice 2006 dans les comptes 428200 et 438200 conformément à l'arrêté du 19/12/2006.

~~Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
KPMG AUDIT SUD-OUEST~~

Note N° 1 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 4376 K€, réparties comme suit :

| | |
|-----------------------------------|------|
| I.R. Raymond Bloy | 35 |
| I.M.E. Les Jouelles | 46 |
| I.E.S. La Verdrière | 65 |
| Verdière Seas | 13 |
| R.S.A. | 37 |
| A.E.M.O. | 138 |
| C.M.P. | 10 |
| SIEGE | 71 |
| E.S.P.A.A.S. R. Poujet | 34 |
| SEPAJ | 59 |
| LABARTHE | 80 |
| S.E.I.S. | 18 |
| LA MARELLE | 28 |
| P.P.S | 59 |
| I.M.P. Tujan | 116 |
| I.R. Roullien | 4 |
| Service d'Aide aux Jeunes Parents | 18 |
| Réparation | 10 |
| Médiation | 0 |
| SMJPM - A.S.A.P. | 62 |
| A.L.L.C.E. | 1 |
| A.I.V.S. | 1 |
| Masp | 2 |
| MODIL | 62 |
| CLLAJ | 4 |
| MECS ST JOSEPH PODENSAC | 1162 |
| SAMU | 29 |
| PASSEREL | 46 |
| BUS COBAS | 1 |
| Service Enquetes Pinales | 5 |
| CHATEAU SAUVAGE | 31 |
| CHRS | 4 |
| LISA | 22 |
| Matériel Taxes Apprentissage | 11 |
| LE MOULIN DU VAL DU BRUANT | 10 |
| OCEANE | 95 |
| MIRAMBELLE | 1983 |

Les cessions se sont élevées à K€

Les transferts se sont élevés à K€

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN K€

| IMMOBILISATIONS | DEBUT | ACQUISITIONS | CESSIONS | FIN |
|--|-------|--------------|----------|-----|
| Frais de recherche et fonds commercial | 61 | 0 | 0 | 61 |
| | 61 | 0 | 0 | 61 |

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN K€

| IMMOBILISATIONS | DEBUT | ACQUISITIONS | CESSIONS | FIN |
|------------------------------------|--------|--------------|----------|--------|
| Terrain | 1 977 | 53 | | 2 029 |
| Construction | 27 342 | 3 312 | 64 | 30 590 |
| Matériel et Outillage | 2 986 | 202 | 11 | 3 158 |
| Autres immobilisations corporelles | 6 905 | 809 | 218 | 7 496 |
| Sous Total | 39 189 | 4 376 | 292 | 43 273 |
| Immobilisations en cours | 1 981 | 1 671 | 3 608 | 25 |
| Total global | 41 150 | 6 047 | 3 900 | 43 297 |

IMMOBILISATIONS FINANCIERES EN K€

| IMMOBILISATIONS | DEBUT | ACQUISITIONS | CESSIONS | FIN |
|---------------------------------|-------|--------------|----------|-----|
| Titres immobilisés | 16 | | 0,88 | 15 |
| Dépôts et cautionnements versés | 364 | 16 | 13 | 387 |
| Total | 380 | 16 | 13 | 382 |

Comptes annuels annexes
au rapport du commissaire aux comptes
KPMG AUDIT SUB-OUEST

Note N° 2 : AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS EN K€

| TYPE | MODE | DUREE |
|--------------------------------|----------|-------------|
| Constructions | Linéaire | 15 à 40 ans |
| Matériel et Outillage | Linéaire | 5 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 6 ans |
| Matériel et Mobilier de bureau | Linéaire | 10 ans |
| Installations générales | Linéaire | 10 à 15 ans |

| AMORTISSEMENTS | DEBUT | DOTATIONS | CESSIONS | FIN |
|--|---------------|--------------|------------|---------------|
| Frais de recherche et fonds commercial | 6 | | | 6 |
| Construction | 8 977 | 1 190 | 20 | 10 146 |
| Matériel et Outillage | 2 157 | 245 | 20 | 2 382 |
| Autras immobilisations corporelles | 4 500 | 818 | 365 | 4 953 |
| Sous Total | 15 640 | 2 252 | 405 | 17 487 |
| Total | 15 640 | 2 252 | 405 | 17 487 |

Amortissements dérogatoires (prise en compte de la différence comptable et budgétaire) en euros

| dotations aux amortissements | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|------------------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| Mise en service : 1991 | 9 677,15 | 9 677,15 | 77 417,20 | 143 020,00 | 220 437,20 | 0,00 |
| Amort évaluable | 9 677,15 | 9 677,15 | 77 417,20 | 143 020,00 | 220 437,20 | 0,00 |
| Amort budget | 0,00 | 0,00 | 220 437,20 | 0,00 | 220 437,20 | 0,00 |
| Ecart | 9 677,15 | 9 677,15 | -143 020,00 | 143 020,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ecart en % | -100,00% | -100,00% | 184,74% | -100,00% | 0,00% | 0,00% |
| Mise en service : 2005 | 40 000,00 | 40 000,00 | 320 000,00 | 680 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 |
| Amort évaluable | 40 000,00 | 40 000,00 | 320 000,00 | 680 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 |
| Amort budget | 30 319,28 | 31 585,88 | 208 188,08 | 791 810,84 | 1 000 000,00 | 0,00 |
| Ecart | 9 680,74 | 8 414,04 | 111 810,84 | -111 810,84 | 0,00 | 0,00 |
| Ecart en % | -24,20% | -21,04% | -34,94% | 16,44% | 0,00% | 0,00% |
| Amort évaluable | 27 185,83 | 27 185,83 | 217 585,84 | 135 978,10 | 353 545,74 | 0,00 |
| Amort budget | 0,00 | 0,00 | 353 545,74 | 0,00 | 353 545,74 | 0,00 |
| Ecart | 27 185,83 | 27 185,83 | -135 978,10 | 135 978,10 | 0,00 | 0,00 |
| Ecart en % | -100,00% | -100,00% | 82,50% | -100,00% | 0,00% | 0,00% |
| Mise en service : 2009 | | | | | | |
| Châssis | 5 000,00 | 5 000,00 | 35 000,00 | 161 794,52 | 195 794,52 | 0,00 |
| Gros Outillage | 35 383,71 | 35 383,71 | 247 685,87 | 1 144 514,44 | 1 382 200,41 | 0,00 |
| Motocyclette | 20 054,54 | 20 054,54 | 140 381,78 | 348 124,84 | 488 508,72 | 0,00 |
| Accessoires | 1 579,41 | 1 579,41 | 11 085,87 | 27 418,84 | 38 472,71 | 0,00 |
| Chaises | 1 128,07 | 1 128,07 | 7 603,49 | 18 538,44 | 27 502,88 | 0,00 |
| Plombier/Chauffage/Car | 7 187,05 | 7 187,05 | 50 309,35 | 124 799,31 | 175 088,65 | 0,00 |
| Atelier | | | | | | |
| Motocyclette | 3 284,78 | 3 284,78 | 22 853,46 | 58 673,08 | 79 625,52 | 0,00 |
| Sub | 1 883,21 | 1 883,21 | 11 842,47 | 28 871,85 | 40 514,02 | 0,00 |
| Total Amort évaluable | 78 281,77 | 78 281,77 | 628 532,20 | 1 811 784,18 | 2 438 886,08 | 0,00 |
| Amort budget remis capital | 73 822,28 | 76 888,15 | 476 441,93 | 1 882 144,56 | 2 438 886,08 | 0,00 |
| Ecart | 1 639,49 | -1 436,38 | 80 380,46 | -80 380,46 | 0,00 | 0,00 |
| Ecart en % | -2,18% | 1,81% | -9,59% | 2,64% | 0,00% | 0,00% |

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
KPMG AUDIT SUD-OUEST

| | Construction PODENSAC | | Mise en service : 2006 | | | |
|-----------------------|-----------------------|------------|------------------------|--------------|--------------|-------|
| Gros œuvre | 101 729,04 | 101 729,04 | 513 632,35 | 1 729 369,73 | 2 543 226,08 | 0,00 |
| Mobilier/Banquette | 35 784,72 | 35 784,72 | 265 277,78 | 250 483,06 | 536 770,84 | 0,00 |
| Floors/Plac./Cloisons | 32 182,15 | 32 182,15 | 251 457,23 | 225 275,07 | 462 732,30 | 0,00 |
| Sols/Pavage | 15 772,90 | 15 772,90 | 126 183,19 | 110 410,30 | 236 593,49 | 0,00 |
| Amort comptable | 185 469,82 | 185 469,82 | 1 463 750,55 | 2 315 572,16 | 3 799 322,71 | 0,00 |
| Amort budget | 244 479,46 | 282 608,78 | 1 782 535,31 | 2 016 767,40 | 3 799 322,71 | 0,00 |
| Ecart | -99 010,64 | -77 137,86 | -288 784,76 | 288 784,76 | 0,00 | 0,00 |
| Ecart en % | 31,82% | 41,59% | 20,14% | -12,90% | 0,00% | 0,00% |

| | | | | | | |
|---------------------|-----------|-----------|------------|-------------|-------------|-------|
| Mobilier | 622,59 | 622,59 | 4 112,95 | 16 451,80 | 20 684,75 | 0,00 |
| Structure | 23 906,75 | 23 906,75 | 116 593,75 | 486 134,90 | 592 698,65 | 0,00 |
| Cloisons-Electricté | 1 329,44 | 1 329,44 | 6 647,20 | 13 284,40 | 19 941,60 | 0,00 |
| Amort comptable | 25 458,78 | 25 458,78 | 127 293,90 | 485 881,10 | 623 175,00 | 0,00 |
| Amort budget | 16 536,67 | 17 513,00 | 79 455,61 | 670 544,39 | 750 000,00 | 0,00 |
| Ecart | 8 922,11 | 7 945,78 | 47 838,29 | -174 663,29 | -126 825,00 | 0,00 |
| Ecart en % | -35,05% | -31,21% | -37,56% | 35,22% | 20,35% | 0,00% |

| | | | | | | |
|-----------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|-------|
| BATIMENT | 8 280,00 | 8 280,00 | 33 120,00 | 132 480,00 | 165 600,00 | 0,00 |
| Amort comptable | 8 280,00 | 8 280,00 | 33 120,00 | 132 480,00 | 165 600,00 | 0,00 |
| Amort budget | 26 377,80 | 29 981,58 | 106 867,59 | 721 112,04 | 828 000,00 | 0,00 |
| Ecart | -20 097,80 | -21 401,58 | -73 747,59 | -588 632,04 | -662 400,00 | 0,00 |
| Ecart en % | 242,73% | 238,47% | 222,73% | 444,32% | 400,00% | 0,00% |

| | | | | | | |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|-------|
| BATIMENT | 12 360,00 | 12 360,00 | 37 140,00 | 210 480,00 | 247 600,00 | 0,00 |
| Amort comptable | 12 360,00 | 12 360,00 | 37 140,00 | 210 480,00 | 247 600,00 | 0,00 |
| Amort budget | 6 756,33 | 9 094,92 | 28 281,59 | 221 316,41 | 247 600,00 | 0,00 |
| Ecart | 3 623,67 | 3 265,08 | 10 858,41 | -10 836,41 | 0,00 | 0,00 |
| Ecart en % | -29,27% | -26,54% | -29,24% | 5,16% | 0,00% | 0,00% |

| | | | | | | |
|-----------------|-----------|-----------|------------|------------|--------------|-------|
| BATIMENT | 59 536,76 | 59 536,76 | 362 029,97 | 788 784,53 | 1 180 784,50 | 0,00 |
| Amort comptable | 59 536,76 | 59 536,76 | 362 029,97 | 788 784,53 | 1 180 784,50 | 0,00 |
| Amort budget | 15 363,16 | 17 757,42 | 85 946,52 | 727 051,58 | 813 000,10 | 0,00 |
| Ecart | 43 173,60 | 40 779,34 | 276 083,45 | 71 732,95 | 347 784,40 | 0,00 |
| Ecart en % | -73,72% | -68,67% | -76,28% | -8,98% | -29,69% | 0,00% |

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
KPMG AUDIT SUD-OUEST

Note N° 3 : EVALUATIONS DES STOCKS

Les stocks de matières consommables sont évalués selon la méthode F.I.F.O.

Le coût d'achat est composé de prix d'achat facturé par les fournisseurs.

Note N° 4 : ACTIF CIRCULANT - CLASSEMENT PAR ECHEANCE

Toutes les créances sont à UN AN ou plus.

| Créances en k€ | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|--------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| Créance de l'actif immobilisé | - | - | - |
| Créances rattachées à des participations | - | - | - |
| Créances de l'actif circulant | - | - | - |
| Créances clients et comptes rattachés | 2 855 | 2 855 | - |
| Autres | 1 279 | 1 279 | - |
| Charges constatées d'avance | 37 | 37 | - |
| TOTAL | 4 170 | 4 170 | - |

Note N° 5 : CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Elles s'élèvent à 37 K€ et représentent pour la plupart des indemnités sécurité sociale et charges diverses.

~~Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
KPMG AUDIT SUD-OUEST~~

2) BILAN PASSIF

Note N° 1 : FONDS PROPRES

FONDS ASSOCIATIF ET RESERVES

Le poste fond associatif sans droit de reprise comprend principalement les fonds associatifs de l'Association, et les subventions d'investissements non renouvelables.

Les autres réserves comprennent principalement les fonds de compensation, les réserves sur investissements allouées par les financeurs et les mises en réserve de résultat propre à l'association.

| Fonds Associatif et réserves en k€ | DEBUT | AUGMENTATION | DIMINUTION | FIN |
|------------------------------------|-------|--------------|------------|-------|
| 102 - Fonds Associatifs | 3 859 | 5 | 105 | 3 759 |
| 106 - Réserves | 6 182 | 674 | 382 | 6 474 |
| | | | | - |

REPORT A NOUVEAU

Le poste résultat sous contrôle comprend les résultats antérieurs à 2012 en attente d'affectation par le financeur. Le report à nouveau est l'ensemble des mouvements liés à l'affectation des résultats par les financeurs.

| Résultats sous contrôle en k€ | DEBUT | AUGMENTATION | DIMINUTION | FIN |
|---|---------|--------------|------------|-------|
| 115 Résultats sous contrôle | 2 064 | 142 | 216 | 1 990 |
| 119 - Report à nouveau (Solde Débiteur) | - 1 389 | 373 | 414 | 1 430 |
| | | | | - |

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RENOUVELABLES

Ce poste comprend les subventions reçues afin d'acquérir des équipements qui ne seront pas à renouveler par l'Association. Elles sont donc amorties au même rythme que les équipements subventionnés.

| Subventions d'investissement renouvelables en k€ | DEBUT | AUGMENTATION | DIMINUTION | FIN |
|--|---------|--------------|------------|-------|
| 131 - Subventions d'investissement renouvelables | 3 370 | 10 | | 3 379 |
| 139 - Quote part de subventions | - 1 135 | -69 | | 1 203 |

| ETABLISSEMENTS | DATES | BIENS SUBVENTIONNES | MONTANT BRUT | AMORTIS. | MONTANT NET |
|--------------------|-----------------|------------------------|-----------------|--------------------------|----------------|
| | | | | | |
| TUJEAN | 1995 | Construction | 782 | Linéaire | 147 |
| JOUALLES | 1999 | Construction | 46 | Linéaire | 11 |
| E.S.P.A.A.S | 1999 et 2000 | Construction | 213 | Linéaire sur 10 et 20 | 91 |
| LISA | | Matériel | 1116 | | 963 |
| BRAUD ET ST LOUIS | 2011 | Construction | 182 | | 182 |
| TAXE APPRENTISSAGE | | Matériel | 332 | | 54 |
| MIRAMBELLE | 2009 | Construction | 700 | Linéaire | 700 |
| MIRAMBELLE | 2002 | Matériel | 5 | | 3 |
| CJSE | 2008 | Matériel | 44 | | 44 |

PROVISIONS REGLEMENTEES

Elles représentent les différences sur réalisations d'immobilisations et de produits financiers.

Note N° 2 : PROVISIONS EN K€ :

| Les provisions s'élevant à : | A NOUVEAU | AUGMENTATION | DIMINUTION | VIREMENT | SOLDE |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|
| Dépôts à la retraite | 1 148 | 137 | - 159 | | 1 123 |
| Fonds dédiés à la R.T.T. | 237 | | - 12 | | 225 |
| Provision effet conventionnel | 6 | | | | 6 |
| Provision pour risques | 40 | | - 7 | | 34 |
| Provisions crédits non reconductibles | - | | | | - |
| Provision Compte Epargne Temps | 624 | 187 | - 80 | | 751 |
| Fonds dédiés | 7 | 41 | - 8 | | 40 |
| TOTAL | 2 061 | 365 | - 246 | | 2 179 |
| Provisions réglementées | 2 569 | 165 | - 87 | | 2 668 |
| TOTAL GENERAL | 4 660 | 630 | - 313 | | 4 968 |

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
KPMG AUDIT SUD-OUEST

Conventionnellement, tout salarié a droit selon son ancienneté à une indemnité de départ à la retraite équivalent à :

- 1 mois de rémunération pour une ancienneté comprise entre 10 et 15 ans,
- 3 mois de rémunération pour une ancienneté comprise entre 15 et 25 ans,
- 6 mois de rémunération pour une ancienneté supérieure à 25 années d'ancienneté.

La méthode de calcul des provisions de départ à la retraite se constitue par cinquième durant les cinq années précédant le départ :

- un cinquième provisionné pour un départ à N+5,
- deux cinquièmes provisionnés pour un départ à N+4,
- trois cinquièmes provisionnés pour un départ à N+3,
- quatre cinquièmes provisionnés pour un départ à N+2,
- cinq cinquièmes provisionnés pour un départ à N+1.

Note N° 3 : DETTES FINANCIERES - CLASSEMENT PAR ECHEANCE

| RUBRIQUE | TOTAL | - 1 an | 1 à 5 ans | 5 ans et + |
|----------------|--------|--------|-----------|------------|
| Emprunts en ké | 14 793 | 927 | 4 880 | 8 986 |

Note N° 4 : AUTRES DETTES - CLASSEMENT PAR ECHEANCE

Toutes les dettes sont à un an ou plus.

| Dettes en € | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|------------------|-------------------------------|-------------|--------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances | |
| | | | à plus 1 an | à plus 5 ans |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 487 986 | 1 487 986 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 5 192 142 | 5 192 142 | | |
| Autres dettes | 1 411 050 | 1 411 050 | | |
| Produits constatés d'avance | 220 143 | 220 143 | | |
| Virement de fonds | - | - | | |
| TOTAL | 8 291 322 | 8 291 322 | | |

Note N°5 : FONDS DEDIES

| Situations | Montant des fonds affectés au projet | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restants à engager en fin d'exercice (19) |
|----------------------------|--------------------------------------|--|---------------------------------|--|---|
| | | (19) A | (7895 ou 7897) B | (6895 ou 6897) C | D=A-B+C |
| Ressources | (2) | | | | |
| Fonds Dédies (158000) en € | 236 675,40 | | 11 694,00 | | 224 881,40 |
| TOTAL | 236 675,40 | - | 11 694,00 | - | 224 881,40 |

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
KPMG AUDIT SUD-OUEST

C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Note N° 1 : PRODUITS D'EXPLOITATION

(Produits prix de journées, subventions, forfaits journaliers)
Hors reprise de provision, transferts de charge exceptionnels et divers

C'est l'ensemble des prix de journées et les subventions des différents établissements :

| | |
|------------------------------------|------------------|
| I.R. Raymond BLOY | 2 409 K€ |
| I.M.E. Les Joulles | 1 407 K€ |
| I.E.S. La Verdère | 1 767 K€ |
| R.S.A. | 1 803 K€ |
| A..E.M.O. | 2 766 K€ |
| C.M.P. | 1 640 K€ |
| SIEGE | 14 K€ |
| E.S.P.A.A.S. R. POUGET | 2 234 K€ |
| LABARTHE | 1 353 K€ |
| S.E.I.S. | 1 015 K€ |
| AIDE AUX VICTIMES | 241 K€ |
| REPARATION | 515 K€ |
| LA MARELLE | 485 K€ |
| P.P.S | 938 K€ |
| I.M.P. TUJEAN | 2 195 K€ |
| MODIL | 1 428 K€ |
| SEPAJ | 1 079 K€ |
| A.L.L.C.E. | 134 K€ |
| PASSEREL | 228 K€ |
| ROAILLAN | 762 K€ |
| AIDE AUX JEUNES PARENTS | 617 K€ |
| SAMU SOCIAL | 1 071 K€ |
| AVS | 416 K€ |
| CHÂTEAU SAUVAGE | 1 263 K€ |
| SMUPM A.S.A.P. | 2 308 K€ |
| CJSE | 70 K€ |
| CHRS (DRPJ) | 134 K€ |
| ENQUETES PENALES | 12 K€ |
| ST JOSEPH | 3 620 K€ |
| PASSEREL-POINT RENCONTRE | 0 K€ |
| LISA | 1 700 K€ |
| TEPACAP | 91 K€ |
| Total 70+ 73+74 | 35 734 K€ |
| | |
| MEDIATION (compte 708801) | 108 K€ |
| LES GONDOLES (compte 708800) | 129 K€ |
| CHRS (compte 708251) | 111 K€ |
| ATELIER RESTAURANT (compte 708800) | 35 K€ |
| OCEANE (compte 706800) | 5 K€ |
| BUS ITINERANT (compte 708000) | 92 K€ |
| AUTRES PRODUITS ANNEXES | 967 K€ |
| Total 708 | 1 467 K€ |
| | |
| OCEANE | 2 898 K€ |
| LE MOULIN DU VAL DU BRUANT | 2 063 K€ |
| MIRAMBELLE | 1 622 K€ |
| TOTAL | 43 778 K€ |

Il est à noter la non réception des comptes administratifs 2012 des organismes tutélaires pour les établissements suivants :

- | | | |
|--------------------|---|---------------------------|
| - ITEP R. BLOY | } | Compétence Etat |
| - IME LES JOUALLES | | |
| - JES LA MARELLE | | |
| - IMP TUJEAN | | |
| - ITEP ROAILLAN | } | Compétence départementale |
| - PPS | | |
| - PASSEREL | | |

~~Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
KPMG AUDIT SUD-OUEST~~

Note N° 2 : VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN

Personnel salarié

| | |
|----------------------------------|-----|
| Personnel administratif | 148 |
| Personnel éducatif | 313 |
| Personnel paramédical et médical | 109 |
| Service généraux | 162 |
| Assisantes Maternelles | 26 |
| Instituteurs | 13 |

771

Note N° 3 : RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel s'élève à : 100,65 K€

Les plus ou moins values sur cession d'actif ont été compensées par des dotations ou reprises sur provisions réglementées.

Le compte charges sur exercices antérieurs est de 4 K€.

Le compte d'amortissements dérogatoires est de 77 K€ contre 90K€ en 2012

Note N° 4 : ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés

Par bail emphytéotique du 17 Avril 2001 la commune de Bègles a loué à l'Association Laïque du Prado un terrain pour un loyer annuel de 1 500 € pour une durée de 50 ans à charge pour l'association de remettre à la commune de Bègles les constructions qui auront été édifiées à l'issue du bail.

Engagements de signatures de 167 800 € dont un nantissement Société Générale sur 6 092 unités de Monet Plus 3 D pour un montant de 130 000€ en faveur de la préfecture et une caution de 37 800 € (caution immobilière de l'AVS).

Hypothèque sur immeuble 247 600€ à la Société Générale (immeuble du RSA et AVS)

Crédit Coopératif Caution amortissable de 1 253 249 € (Maison relais Braud et Saint Louis)

Caution Caisse d'Epargne : 89 503€

Droit Individuel à la Formation (DIF)

Nombre d'heures acquis pour l'année 2013 = 5 567,60 heures

Nombre d'heures totales acquis par les salariés et non utilisées = 72183,16 heures

Honoraires de commissariat aux comptes :

Le montant des honoraires de commissariat aux comptes, versés au cours de l'année 2013, s'élève à 27 603,08 €.

Rémunération des dirigeants :

Au sens de l'article 20 de la loi n°2008-596 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, les 3 plus hauts cadres dirigeants étant des bénévoles (Président, Vice-Président et Trésorier) le montant de leurs rémunérations s'élève à 0€.

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
KPMG AUDIT SUD-OUEST

| N° | Nom du service | BILAN | REPRISE RESULTAT 2011 | REPRISE RESULTAT 2010 | DOT ou REP-PROV CP | AMORTISSEMENT DEROGATOIRE | PROV DEP RETRAITE | PROV CPTÉ EPARGNE TEMPS | EMPRUNT | TRANSFERT DE CHARGES | REPRISE SUR RESERVE TRAVAUX | REPRISE PROVISION DEFART RETRAITE | REPRISE PROVISION COMPTE EPARGNE TEMPS | REPRISE SUBVENTION INVESTISSEMENT | COMPTE ADMINISTRATIF |
|-----|----------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--|-----------------------------------|----------------------|
| 10 | I.R. BLOY | 46 718,04 € | -17 055,00 € | | | -1 436,38 € | | | | | | | | 79 650,00 € | 107 876,66 € |
| 11 | JOUALLES | -44 851,95 € | | | | | | | | | | | | 33 696,41 € | -11 155,54 € |
| 12 | VERDIERE | 15 814,05 € | -18 652,96 € | | | | | | | | | | | | -3 088,91 € |
| 13 | IRSA | -78 063,58 € | 216 653,00 € | | | 7 945,78 € | | | | | | | | | 146 535,20 € |
| 14 | AEMO | 77 203,34 € | 66 569,12 € | | | 3 623,67 € | | | | | | | | | 91 020,11 € |
| 15 | CMP | 43 442,99 € | | | | | | | | | | | | | 43 442,99 € |
| 16 | SIÈGE | -71 322,48 € | -26 677,52 € | 100 000,00 € | | | | | | | | | | | 0,00 € |
| 17 | ESPAAS ROBERT POUGET | 34 201,54 € | -9 466,78 € | | | | | | 24 205,63 € | | | | | | 48 940,39 € |
| 18 | FOYER LABARTHE | 2 968,23 € | 38 998,90 € | | | | | | | | | | | | 34 493,52 € |
| 19 | SEIS | 89 083,29 € | 105 836,99 € | | | | | | | | | | | | 171 328,42 € |
| 22 | LA MARELLE | -4 045,40 € | -13 097,00 € | | | | | | | | | | | | 19 119,00 € |
| 23 | PPS | 10 124,82 € | 8 365,00 € | | | | | | | | | | | | 18 489,82 € |
| 24 | CHÂTEAU TUJEAN | -101 194,01 € | 24 346,00 € | | | | | | | | | | | | -76 848,01 € |
| 27 | SEPAJ | -25 233,98 € | | | | | | | | | | | | | -25 233,98 € |
| 41 | SEPAJ LES GONDOLES | 5 516,00 € | | | | | | | | | | | | | 5 516,00 € |
| 43 | SEPAJ L'ATELIER | -80 094,30 € | | | | | | | | | | | | | -80 094,30 € |
| 33 | JEUNES PARENTS | 32 952,70 € | 63 250,00 € | | | | | | | | | | | | 96 202,70 € |
| 36 | PASSEREL | 2 220,77 € | 2 437,00 € | | | | | | | | | | | | 4 657,77 € |
| 52 | PASSEREL PT RENC | 7 615,33 € | 4 078,67 € | | | | | | | -11 694,00 € | | | | | 0,00 € |
| 53 | BUS ITINERANT | 1 978,07 € | | | | | | | | | | | | | 1 978,07 € |
| 380 | M.E. ST JOSEPH | -13 987,30 € | 124 834,00 € | | | | | | | | | | | | 110 846,70 € |
| 381 | M.E. ST JOSEPH PT RENC | 6 333,57 € | | | | | | | | | | | | | 6 333,57 € |
| 39 | TEPACAP | 4 789,12 € | | | | | | | | | | | | | 4 789,12 € |
| 42 | IR ROAILLAN | -47 166,57 € | 4 644,00 € | | | | | | | | | | | | -42 522,57 € |
| 56 | DISPOSITIF PERMIS | -1 512,00 € | 1 512,00 € | | | | | | | | | | | | 0,00 € |
| 58 | FORMATION | 795,36 € | | | | | | | | | | | | | 795,36 € |
| | Total Pote Rééducation | -36 704,36 € | 674 276,42 € | 100 000,00 € | | 10 133,97 € | 0,00 € | 0,00 € | 24 205,63 € | -11 694,00 € | 0,00 € | -59 132,49 € | -26 219,99 € | 133 465,41 € | 856 329,69 € |
| 20 | VICTIMES | -20 375,04 € | | | | | | | | | | | | | -20 375,04 € |
| 21 | REPARATION | 9 379,35 € | 945,65 € | | | | | | | | | | | | 10 325,00 € |
| 25 | MODIL | -142 551,34 € | | | | | | | 21 425,19 € | | | | | | -31 660,37 € |
| 28 | MASP | 11 161,35 € | | | | | | | | | | | | | 11 161,35 € |
| 29 | ALICE | 1 720,45 € | | | | | | | | | | | | | 1 720,45 € |
| 30 | MEDIATION | -16 003,34 € | | | | | | | | | | | | | -16 003,34 € |
| 34 | SAMU SOCIAL | -32 965,70 € | | | | | | | | | | | | | -32 965,70 € |
| 37 | AIVS | 46 461,31 € | | | | | | | | | | | | | 46 461,31 € |
| 44 | CHÂTEAU SAUVAGE | 37 912,91 € | | | | | | | | | | | | | 37 912,91 € |
| 46 | ASAP | -23 036,32 € | | | | | | | | | | | | | -23 036,32 € |
| 601 | PPR PRADO33 C.ISE | -8 299,57 € | | | | | | | | | | | | | -8 299,57 € |
| 64 | PPR PRADO33 CHRS | -20 814,34 € | | | | | | | | | | | | | -20 814,34 € |
| 62 | ENQUETES PENALES | -53 067,27 € | | | | | | | | | | | | | -53 067,27 € |
| 65 | LISA (Reprise Déf Réparation) | 270 631,27 € | -387,31 € | | | | | | | | | | | | 270 243,96 € |
| 05 | MIRABELLE | -71 722,82 € | 1 411,98 € | | | | | | | | | | | | -70 310,84 € |
| 06 | OCEANE | -89 741,24 € | 65 162,00 € | | | | | | | | | | | | -24 579,24 € |
| 08 | MOULIN VAL BRUANT | -117 953,85 € | -22 390,18 € | | | | | | | | | | | | -140 344,03 € |
| | Total Pote Solidarités | -226 266,19 € | 44 742,14 € | 0,00 € | | 39 146,32 € | 0,00 € | 0,00 € | -42 594,27 € | 19 787,94 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -190 184,16 € |
| | Solidarité sans les Ehpad | 59 151,72 € | 568,34 € | 0,00 € | | 99 146,52 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -21 401,56 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 137 455,02 € |
| | TOTAL Prado sans EHPAD | -26 552,93 € | 574 833,76 € | 100 000,00 € | | 106 279,59 € | 0,00 € | 0,00 € | 24 206,63 € | -33 095,56 € | 0,00 € | -59 132,49 € | -28 219,00 € | 132 465,41 € | 793 784,71 € |

Comptes annuels annexés
 au rapport de l'auditeur aux comptes
 KPMG AUDIT SUD-OUEST