



## AX - AUDIT

**Société de Commissariat aux comptes**  
*Inscrite à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Douai*

**Laurent BAZIN**  
*Commissaire aux Comptes*

**Alexandre HERBEAU**  
*Commissaire aux Comptes*

### **ASSOCIATION LE GÎTE**

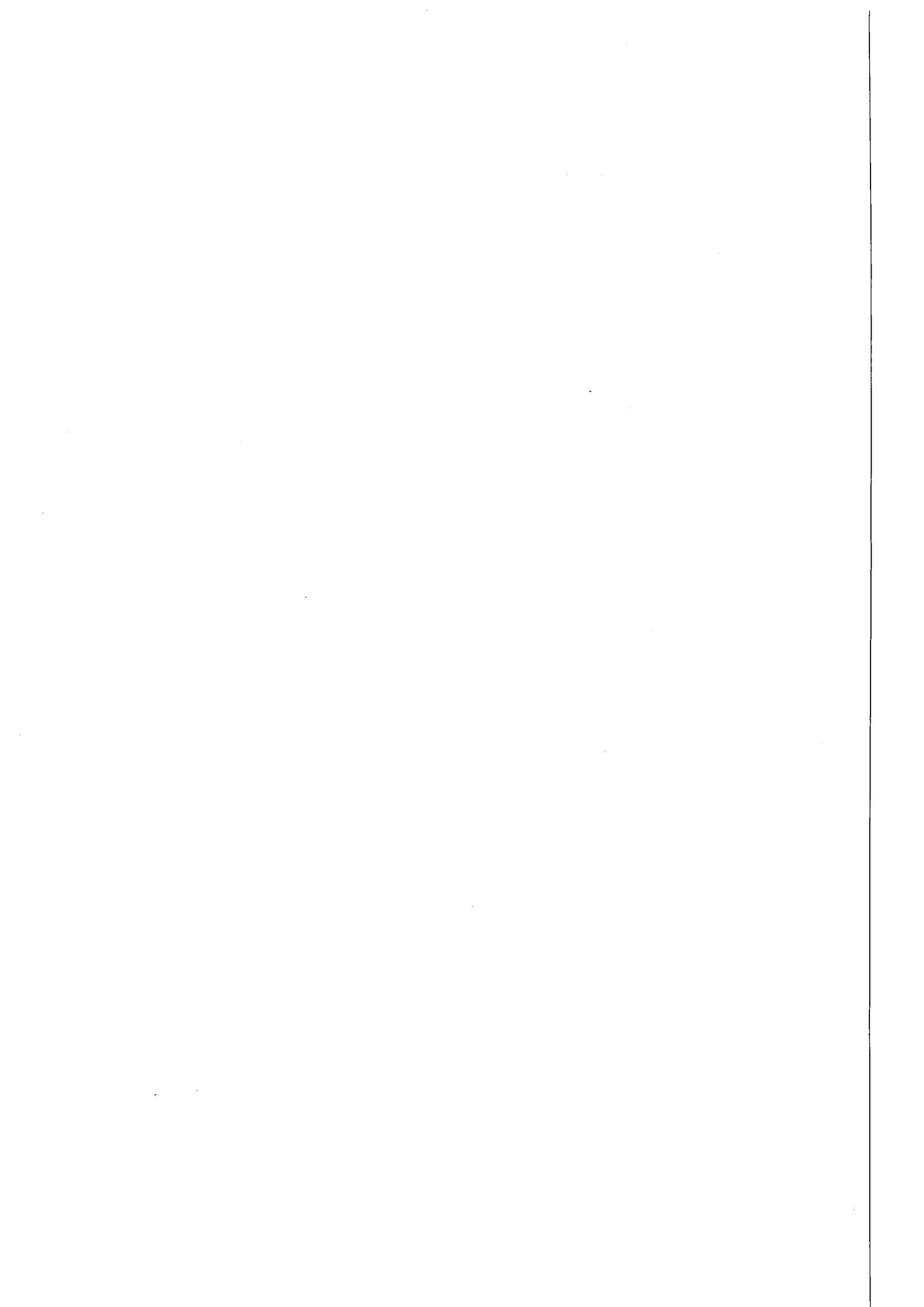
87, rue du Molinel  
59700 MARCQ EN BAROEUL

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2013**

[contact@ax-audit.fr](mailto:contact@ax-audit.fr) - [www.axisconseils.fr](http://www.axisconseils.fr)

4 rue de la Cousinerie - 59650 VILLENEUVE D'ASCQ  
Tél : 03.28.09.90.70 Fax : 03.28.09.90.71  
Littoral : 2, route de Bergues BP 73 59412 COUDEKERQUE BRANCHE CEDEX  
Ile-de-France : 14, rue Brémontier - 75017 PARIS

Société de Commissariat aux comptes - SAS au capital de 100.000 euros  
N° SIRET : 751 486 713 00017 APE : 6920Z - RCS Lille





## AX - AUDIT

Société de Commissariat aux comptes  
*Inscrite à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Douai*

### **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 :

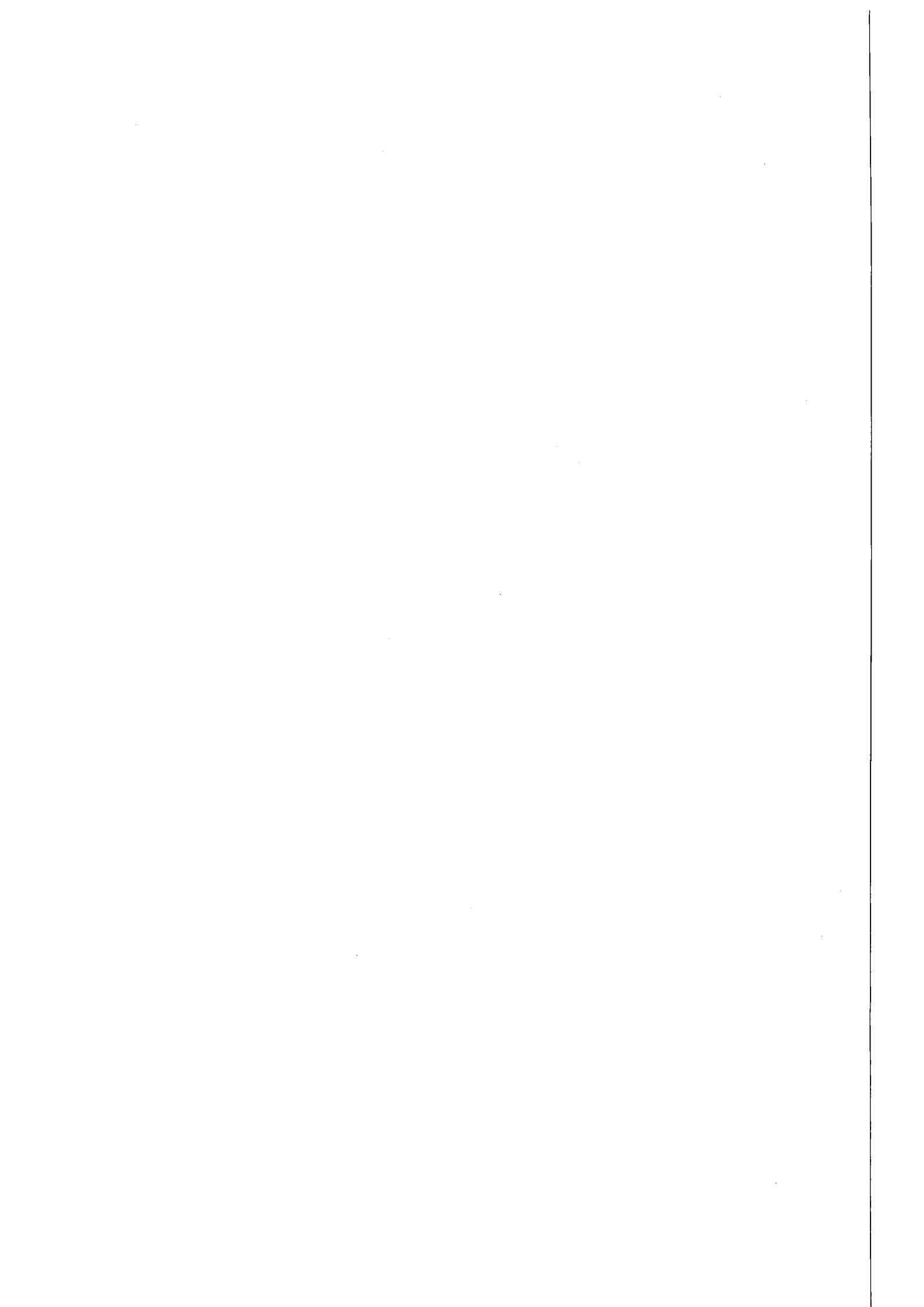
- Le contrôle des comptes annuels de votre association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. 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.





## AX - AUDIT

Société de Commissariat aux comptes  
*Inscrite à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes de Douai*

### II - Justification de nos 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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

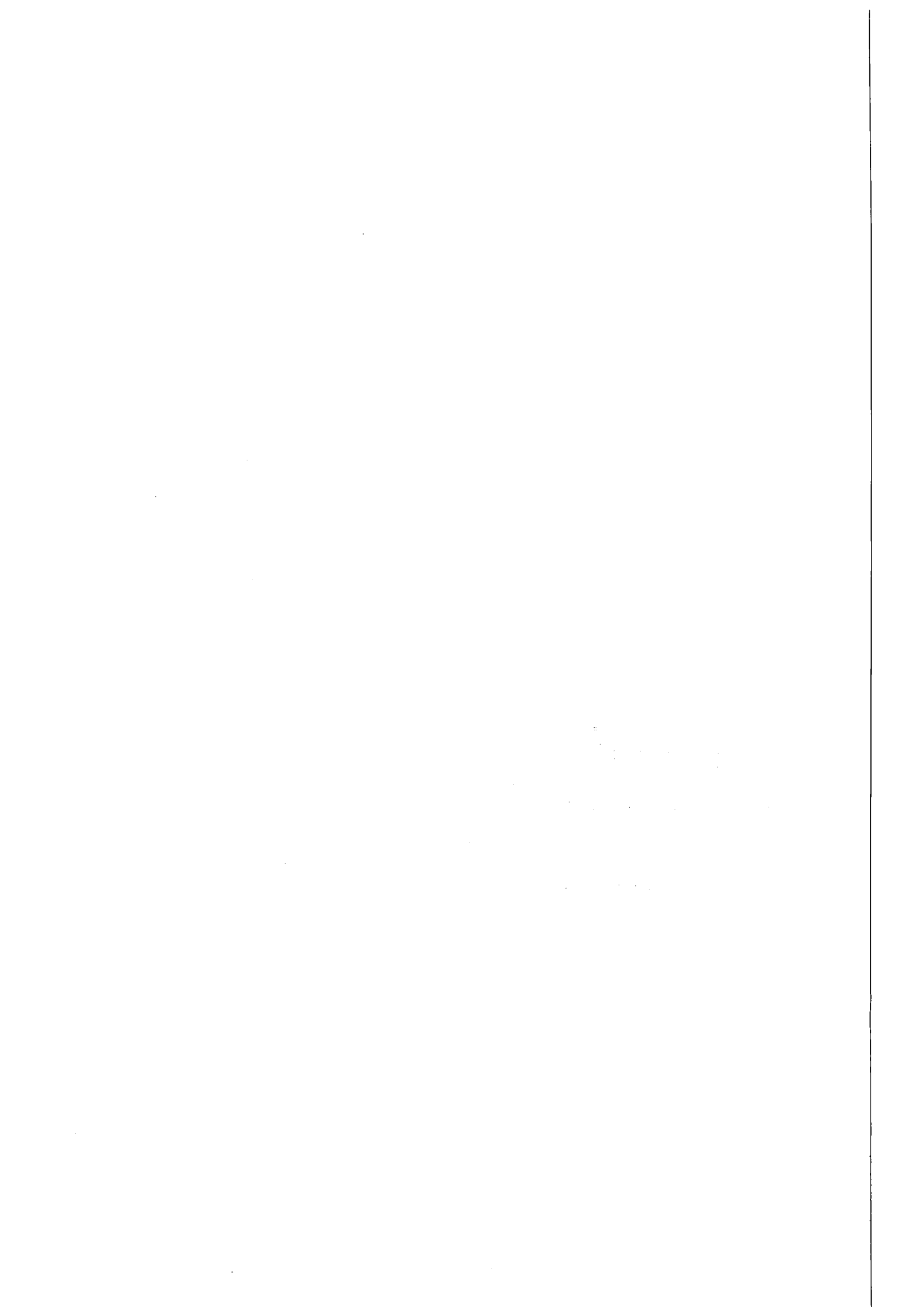
### III- Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Villeneuve d'Ascq,  
Le 5 juin 2014.

Laurent BAZIN,  
Commissaire aux Comptes.



ACTIF	Arrêté au 31/12/2013 Durée 12 mois			31/12/2012 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Autres immobilisations incorporelles	33 223,28	-32 972,68	250,60	1,48
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	165 450,73		165 450,73	165 450,73
Constructions	7 430 031,06	-3 967 337,55	3 462 693,51	3 554 509,00
Installations techniques, matériel et outillage	605 310,90	-576 669,95	28 640,95	23 356,14
Autres immobilisations corporelles	1 116 156,74	-869 474,55	246 682,19	193 502,64
Immobilisations corporelles en cours	17 547,07		17 547,07	49 306,17
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées à des participations	20 000,00		20 000,00	20 000,00
Autres immobilisations financières	35 278,30		35 278,30	32 425,80
<b>TOTAL I</b>	<b>9 422 998,08</b>	<b>-5 446 454,73</b>	<b>3 976 543,35</b>	<b>4 038 551,96</b>
<b>COMPTES DE LIAISON</b>				
<b>Comptes de liaison (1)</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	6 763,66		6 763,66	20 484,52
<b>Créances (2)</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	2 269 479,71	-50 873,12	2 218 606,59	1 666 257,76
Autres créances	50 372,48		50 372,48	54 860,17
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>				
Disponibilités	981 356,22		981 356,22	599 529,37
<b>TOTAL III</b>	<b>3 307 972,07</b>	<b>-50 873,12</b>	<b>3 257 098,95</b>	<b>2 341 131,82</b>
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>				
<b>Charges constatées d'avance</b>				
Charges constatées d'avance	9 194,95		9 194,95	15 471,59
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
<b>Primes de remboursement des obligations</b>				
Primes de remboursement des obligations				
<b>Ecart de conversion (actif)</b>				
Ecart de conversion (actif)				
<b>TOTAL IV</b>	<b>9 194,95</b>		<b>9 194,95</b>	<b>15 471,59</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 740 165,10</b>	<b>-5 497 327,85</b>	<b>7 242 837,25</b>	<b>6 395 155,37</b>

**AX-AUDIT**

4, rue de la Cousinerie

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Tel. 03 28 09 90 70 - Fax 03 28 09 90 71

contact@ax-audit.fr - www.axisconseils.fr

SAS de Commissariat aux Comptes Lille Métropole

78142120017

Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement  
 service entre cet établissement les autres établissements et services concernés.  
 Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an :  
 Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du CASF

P A S S I F	Arrêté au 31/12/2013	31/12/2012
	Durée 12 mois	12 mois
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	816 455,38	716 455,38
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>Réserves</b>		
Excédents affectés à l'investissement	186 618,80	186 618,80
Réserves de compensation	29 256,71	45 000,00
Réserve de couverture du BFR	474 744,63	474 744,63
Autres réserves	533 375,64	533 375,64
<b>Report à nouveau</b>		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	1 110 815,20	1 135 722,70
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-345 968,80	-307 715,35
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	579 475,68	288 356,99
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-112 798,95	-129 982,80
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	25 523,07	229 398,30
<b>Couverture du besoin en fonds de roulement</b>		
Réserves des plus-values nettes d'actif	37 533,16	37 595,10
<b>Provisions réglementées</b>		
<b>TOTAL I</b>	<b>3 335 030,52</b>	<b>3 209 569,39</b>
<b>COMPTES DE LIAISON</b>		
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>Provisions pour risques</b>		
Provisions pour risques	141 132,45	52 816,34
<b>Provisions pour charges</b>		
Provisions pour charges	110 954,79	189 112,40
<b>Fonds dédiés</b>		
Fonds dédiés	29 309,70	29 309,70
<b>TOTAL III</b>	<b>281 396,94</b>	<b>271 238,44</b>
<b>DETTES (3)</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	893 398,08	1 370 914,95
<b>Emprunts et dettes financières divers (3)</b>		
Emprunts et dettes financières divers	3 086,80	3 401,94
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 195 312,00	
<b>Redevables créditeurs rattachés (4)</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	253 065,89	247 648,03
<b>Dettes sociales et fiscales</b>		
Dettes sociales et fiscales	868 847,27	851 778,95
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	114 202,17	144 366,31
<b>Autres dettes (5)</b>		
Autres dettes (5)	10 138,81	7 878,59
<b>TOTAL IV</b>	<b>3 338 051,02</b>	<b>2 625 988,77</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b>		
Produits constatés d'avance	288 358,77	288 358,77
<b>Ecart de conversion (passif)</b>		
<b>TOTAL V</b>	<b>288 358,77</b>	<b>288 358,77</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 242 837,25</b>	<b>6 395 155,37</b>

(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : : résultats sous contrôle de tiers financeurs

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

(3) En particulier : cautions versés par les résidents à leur entrée dans l'établissement

(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :

(5) Dont fonds des majeurs protégés :



## Compte de résultat LE GITE - CONSOLIDE

	REALISE 2013	REALISE 2012
<b>Produits d' exploitation</b>		
Produits de tarification	8 288 048,48	8 555 604,22
Prestations de service et produits des activités annexes	69 130,70	75 356,05
Subventions d'exploitation et participations	25 713,07	36 117,89
Autres produits de gestion courante	110 214,06	105 610,27
Reprises sur amortissements et provisions	111 005,94	8 361,06
<b>AX-AUDIT</b>	<b>8 604 112,25</b>	<b>8 781 049,49</b>
<b>Charges d' exploitation et charges courantes</b>		
Achats	643 577,23	636 446,84
Services extérieurs	664 853,87	704 315,71
Autres services extérieurs	438 565,65	458 370,37
Impôts, taxes et versements assimilés	559 324,67	540 456,53
Charges de personnel	5 388 911,04	5 303 830,22
Autres charges de gestion courante	354 566,31	350 712,92
Dotations aux amortissements et aux provisions	470 091,15	499 859,78
<b>Total II</b>	<b>8 519 889,92</b>	<b>8 493 992,37</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION I-II</b>	<b>84 222,33</b>	<b>287 057,12</b>
<b>Produits financiers</b>	10 792,62	8 526,83
<b>Total III</b>	<b>10 792,62</b>	<b>8 526,83</b>
<b>Charges financières</b>	48 112,09	56 230,92
<b>Total IV</b>	<b>48 112,09</b>	<b>56 230,92</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER III - IV</b>	<b>- 37 319,47</b>	<b>- 47 704,09</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT</b>	<b>46 902,86</b>	<b>239 353,03</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	500,05	346,31
<b>Total V</b>	<b>500,05</b>	<b>346,31</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	19 494,84	8 510,04
<b>Total VI</b>	<b>19 494,84</b>	<b>8 510,04</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL V-VI</b>	<b>- 18 994,79</b>	<b>- 8 163,73</b>
<b>Impôts sur les sociétés</b>	2 385,00	1 791,00
<b>TOTAL DES PRODUITS I+III+V</b>	<b>8 615 404,92</b>	<b>8 789 922,63</b>
<b>TOTAL DES CHARGES II+IV+VI</b>	<b>8 589 881,85</b>	<b>8 560 524,33</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>25 523,07</b>	<b>229 398,30</b>

**4, rue de la Cousinerie**  
**59650 VILLENEUVE D'ASCQ**  
 Achats : 03 28 09 90 70 - Fax 03 28 09 90 71  
 Services extérieurs : contact@ax-audit.fr - www.axisconseils.fr  
 Impôts, taxes et versements assimilés : SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole  
 Charges de personnel : Siret 751 486 713 00017  
 Autres charges de gestion courante

## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 7 242 837 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat de + 25 523 €. L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1/01/2013 au 31/12/2013. Ces comptes annuels sont arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### AX-AUDIT

4, rue de la Cousinerie

59650 VILLENEUVE D'ASCO

Tel. 03 28 09 90 70 - Fax 03 28 09 90 71

contact@ax-audit.fr - www.axisconseils.fr

SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole

Siret 751 486 713 00017

- 1) Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés en conformité avec les règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices.

- 2) L'Association applique le plan comptable 1982, ainsi, l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels :

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité du bien :

- |  |            |
|--|------------|
| • Constructions gros œuvre                             | 50 ans     |
| • Toiture  | 30 ans     |
| • Voirie – Réseaux – Divers                            | 20 ans     |
| • Agencements et aménagements des constructions        | 15 ans     |
| • Matériel et outillage                                | 5 - 10 ans |
| • Matériel de transport                                | 5 ans      |
| • Mobilier de bureau                                   | 5 -10 ans  |
| • Construction non décomposées antérieures au 01/01/05 | 25-30 ans  |

#### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

- 3) La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Il a été fait application de l'instruction budgétaire et comptable M 22 qui s'applique aux établissements et services sociaux et médicaux sociaux relevant de l'article 314-1 du CASF (instruction codificatrice N°03-021-M22 du 19 mars 2003) et de l'instruction du 17 août de la direction générale de l'action sociale (DGAS/SD5B/2007/319).

Conformément à la nouvelle réglementation comptable des Associations, le résultat de l'exercice 2013 est déterminé selon les règles du plan comptable général. Le résultat comptable sera corrigé de l'excédent enregistré lors de l'exercice N-2 à savoir 287 710 €.

- 4) Il a également été tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs des prestations et, notamment :

- L'amortissement des immobilisations corporelles, excepté le matériel de transport, est calculé à partir du 1<sup>er</sup> janvier suivant la date d'acquisition du bien pour les immobilisations acquises avant 2009.  
Pour les acquisitions à partir de 2010, l'amortissement se calcule à compter de la date d'acquisition.
- Un montant de 110 955 € (charges sociales comprises) est repris en provision pour départ en retraite et correspond à l'estimation faite pour les départs d'ici à 3 ans.  
Pour information, le montant des retraites à verser pour les personnes de plus de 50 ans au 31/12/13 s'élèvent à 284 485 € (charges sociales additionnelles).

- 5) La charge enregistrée dans les comptes 2013 relative aux honoraires de commissaire aux comptes est de 16 903 €.

**AX-AUDIT**  
4, rue de la Cousinerie  
59650 VILLENEUVE D'ASCO  
Tél. 03 28 09 90 70 - Fax 03 28 09 90 71  
contact@ax-audit.fr - www.axisconseils.fr  
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole  
N° 751 486 713 00017

- 6) La nouvelle norme sur les actifs applicable au 01 janvier 2007 dans le cadre de l'instruction du 17 août 2007 a été mise en place au cours de l'exercice 2007. Cependant les immobilisations foncières acquises antérieurement au 01/01/2005 n'ont pas été décomposées et leur durée d'amortissement n'a pas été ajustée.

En effet, la dotation aux amortissements qui résulte de l'application des durées d'amortissements à un bien foncier décomposé peut être assimilé à celle obtenue en appliquant le taux moyen pratiqué par l'association tel qu'indiqué au paragraphe 2 ci-dessus.

- 7) La nouvelle instruction du 17 août 2007 relative aux congés payés a été appliquée pour l'exercice 2007. Nous avons donc comptabilisé la variation pour congés payés 2013 dans les comptes de l'établissement et la variation pour congés payés 2007 en moins des réserves, soit le compte de dépenses non opposables au tiers financeurs.

- 8) Les revenus des valeurs mobilières de placement sont comptabilisés en produits financiers au niveau de l'association et font partie intégrante du résultat.

- 9) Le nombre d'heures total acquis au 31/12/2013 par les salariés du Gîte dans le cadre du Droit Individuel à la Formation est de 13 297 heures.

- 10) Nous avons comptabilisé un montant de 288 359 € de produits constatés d'avance. Il correspond à l'estimation des produits de tarification reçus en 2009 qui est susceptible d'être

repris par le financeur en 2011 suite au calcul de prix de journée de rattrapage. Il a été déterminé de la manière suivante :

Facturation internat 2009 théorique = 29 026 journées X 161.72 € (prix de journée 2009 annuel arrêté)  
= 4 694 084,72 €

Facturation internat 2009 réelle = 4 982 443,49 €

Ecart = 288 358,77 €

### AX-AUDIT

4, rue de la Cousinerie  
59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Tel. 03 28 09 90 70 - Fax 03 28 09 90 71  
e dans la SCI des Associations  
contact@ax-audit.fr - www.axisconseils.fr  
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole  
Siret 751 486 713 00017

11) L'association le Gîte possède une participation de 20 000 € dans la SCI des Associations Partenaires.

Elle représente 20% du capital social de cette dernière dont voici quelques informations financières au 31/12/2013 :

Capital	100 000 €
Réserves et report à nouveau	- 73 317 €
Valeur comptable brute	20 000 €
Valeur comptable nette	20 000 €
Prêts et avances consenties	0
Cautions et avals donnés	0
Chiffre d'affaires HT	55 310.53 €

12) Garanties des emprunts en cours

Etablissement bancaire	N° dossier	Capital restant dû	Garantie	Date de fin
Crédit du Nord	330 000 €	176 000	Hypothèque sur l'immeuble financé	12/2021
Crédit du Nord	250 000 €	158 333	Hypothèque sur l'immeuble financé	04/2023
Crédit du Nord	650 000 €	433 333	Hypothèque sur l'immeuble financé	12/2023
Caisse d'Epargne	0699753	14 239	Subrogation dans le Privilège de vendeur d'immeuble	06/2014
Caisse d'Epargne	0699790	38 441	Subrogation dans le Privilège de vendeur d'immeuble	02/2015
Caisse d'Epargne	2086559	30 634	Néant	2014
Crédit Lyonnais	01008714	42 416	N.C.	05/2016

13) Les comptes administratifs 2012 de la ferme de Morbecque et du Gîte Wasquehal n'ont pas été reçus.

14) Répartition trésorerie placé par nature de placements et montants

Libellés	Gîte Consolidé
Banques	546 508
Caisses	21 003
Titres	0
Livret Associatifs	336 487
Livret-A	77 358
<b>Total trésorerie</b>	<b>981 356</b>

15) Répartition de l'effectif ETP Hommes/Femmes CDI/CDD 31/12/2013

Etablissements	Hommes	Femmes	Consolidé
CDD	12.5	13.5	26
CDI	51.4	74.89	126.29
<b>Total</b>	<b>63.9</b>	<b>88.39</b>	<b>152.29</b>

16) Décomposition du résultat exceptionnel

Compte	Libellés	Gîte Consolidé Montant
	<b>Charges Exceptionnelles</b>	<b>19 495</b>
671 000	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	631
671 200	Pénalités, amendes fiscales et pénales	0
671 800	Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 302
675 000	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	562
687 400	Dot. Aux autres provisions réglementées	0
	<b>Produits exceptionnels</b>	<b>500</b>
771 000	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0
771 800	Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	0
775 000	Produits des cessions d'éléments d'actifs cédés	500
	<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>- 18 995</b>

17) En application de l'article 20 de la loi 2006.586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations brutes et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 01 K€.

18) L'association le Gîte a reçu un don de 100 000 € en décembre 2015 qui a été porté en fonds associatifs sans droit de reprise.

19) Mr Kryus assure la fonction de Professeurs des écoles au sein de l'association le Gîte. Il est détaché par l'éducation nationale.

20) Provision relative à la rémunération des assistantes familiales :

Dans le cadre de l'avenant 305 relatif à la rémunération des assistantes familiales, nous avons provisionné dans les comptes 2013 le rattrapage sur les années 2011-2012 et 2013 du calcul de la journée d'accueil intermittent.

Le montant à provisionner correspond au montant versé.

Le détail par année est le suivant :

**AX-AUDIT**  
4, rue de la Cousinerie  
59650 VILLENEUVE D'ASCQ  
Tél. 03 28 09 90 70 - Fax 03 28 09 90 71  
contact@ax-audit.fr - www.axisconseils.fr  
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole  
Siret 751 486 713 00017

Année	Nbre de jours	Montant versé	Montant à provisionner brut	Montant à provisionner chargé
2011	1 499	29 885	29 885	43 931
2012	1 719	34 272	34 272	50 379
2013	949	20 667	20 667	30 380
<b>TOTAL</b>	<b>4 167</b>	<b>84 824</b>	<b>84 824</b>	<b>124 691</b>

21) Provision départ en retraite :

Un montant total de 110 965 € est enregistré en provision départ en retraite. Il est calculé sur base des salariés ayant plus de 57 ans au 31/12/2013 et s'appuie sur l'article 18 de la convention collective du travail du 15 mars 1966 :

« Tout salarié permanent cessant ses fonctions pour départ en retraite bénéficiera d'une indemnité de départ dont le montant sera fixé à :

- un mois des derniers appointements s'il totalise dix années d'ancienneté au service de la même entreprise
- trois mois des derniers appointements s'il a au moins quinze ans d'ancienneté au service de la même entreprise
- six mois des derniers appointements s'il a au moins vingt-cinq ans d'ancienneté au service de la même entreprise »

**AX-AUDIT**  
4, rue de la Cousinière  
59650 VILLENEUVE D'ASCQ  
Tél. 03 28 09 90 70 - Fax 03 28 09 90 71  
contact@ax-audit.fr - www.axisconseils.fr  
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole  
Siret 751 486 713 00017

A ce calcul, nous provisionnons une partie du montant charges comprises en fonction de l'âge du salarié de ma manière suivante :

- plus de 60 ans : 100% du montant calculé
- entre 58 et 60 ans : 67% du montant calculé
- entre 57 et 58 ans : 33% du montant calculé

**TABLEAU DES PROVISIONS ET RESERVES**

NATURE DES PROVISIONS ET RESERVES		MONTANT AU 01/01	DOTATIONS EXERCICE	REPRISES EXERCICE	MONTANT AU 31/12
Réserves	Statutaires ou contractuelles (Le Gîte)	716 455,38	100 000,00	0,00	816 455,38
	- Statutaires	565 230,87	0,00	0,00	565 230,87
	- Autres réserves (Résultats)	76 224,51	0,00	0,00	76 224,51
	- Legs et donations	75 000,00	100 000,00	0,00	175 000,00
	Réserves affectée à l'investissement	918 178,16	0,00	0,00	918 178,16
- Le Gîte	731 559,36	0,00	0,00	731 559,36	
- Morbecque	186 618,80	0,00	0,00	186 618,80	
Réserve pour constitution de engagements	-198 183,72	0,00	0,00	-198 183,72	
Réserve de trésorerie	474 744,63	0,00	0,00	474 744,63	
- Le Gîte	445 053,63	0,00	0,00	445 053,63	
- Morbecque	29 691,00	0,00	0,00	29 691,00	
Compensation des charges d'amortissement (Morb)	45 000,00	0,00	15 743,29	29 256,71	
<b>Total I</b>		<b>1 956 194,45</b>	<b>100 000,00</b>	<b>15 743,29</b>	<b>2 040 451,16</b>
Provisions réglementées Provisions pour risques	Subvent. d' invest. non renouvelable (Le Gîte)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Différence sur réalisations d' actif	37 595,10	0,00	61,94	37 533,16
	- Le Gîte	47 245,01	0,00	0,00	47 245,01
	- Morbecque	-9 649,91	0,00	61,94	-9 711,85
	Provisions pour litiges prudhommaux (Le Gîte)	52 816,34	0,00	36 374,89	16 441,45
	Provisions pour pensions et obligations	189 112,40	0,00	78 157,61	110 954,79
- Le Gîte	185 953,97	0,00	77 868,67	108 085,30	
- Morbecque	3 158,43	0,00	288,94	2 869,49	
Provisions pour grosses réparations	0,00	0,00	0,00	0,00	
Autres prov. - risques et charges (Le Gîte)	0,00	124 691,00	0,00	124 691,00	
<b>Total II</b>		<b>279 523,84</b>	<b>124 691,00</b>	<b>114 594,44</b>	<b>289 620,40</b>
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations :	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
- Financières	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sur comptes clients	0,00	0,00	0,00	0,00	
Autres provisions pour dépréciation	47 573,56	3 299,56	0,00	50 873,12	
<b>Total III</b>		<b>47 573,56</b>	<b>3 299,56</b>	<b>0,00</b>	<b>50 873,12</b>
Fonds Dédiés	Fonds dédiés (Le Gîte)	29 309,70	0,00	0,00	29 309,70
	- Fonds dédiés à l'ARTT	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Fonds dédiés pour grosses réparations	29 309,70	0,00	0,00	29 309,70
	- Fonds dédiés pour départ en retraite	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total IV</b>		<b>29 309,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29 309,70</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 312 601,55</b>	<b>227 990,56</b>	<b>130 337,73</b>	<b>2 410 254,38</b>

## Immobilisations

Gite Consolidé

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 686.28		537.00
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>32 686.28</b>		<b>537.00</b>
Terrains	165 450.73		
Constructions sur sol propre	5 496 349.61		
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions	1 752 278.47		181 402.98
Installations techniques, matériel et outillage industriels	592 999.10		12 311.80
Install générales, agenc. et aménag. divers			
Matériel de transport	431 103.88		16 351.30
Matériel de bureau et informatique, mobilier	567 524.37		102 986.93
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	49 306.17		126 938.39
Avances et acomptes			
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>9 055 012.33</b>		<b>439 991.40</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation	20 000.00		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	32 425.80		13 358.62
<b>Immobilisations financières</b>	<b>52 425.80</b>		<b>13 358.62</b>
<b>Total Général</b>	<b>9 140 124.41</b>		<b>453 887.02</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			33 223.28	
<b>Immobilisations incorporelles</b>			<b>33 223.28</b>	
Terrains			165 450.73	
Constructions sur sol propre			5 496 349.61	
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			1 933 681.45	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			605 310.90	
Install générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport		1 368.75	446 086.43	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		440.99	670 070.31	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		158 697.49	17 547.07	
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>		<b>160 507.23</b>	<b>9 334 496.50</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation			20 000.00	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		10 506.12	35 278.30	
<b>Immobilisations financières</b>		<b>10 506.12</b>	<b>55 278.30</b>	
<b>Total Général</b>		<b>171 013.35</b>	<b>9 422 993.03</b>	

**AX-AUDIT**  
 59650 VILLENEUVE D'ASCQ  
 1, rue de la Cousinerie  
 Tél. 03 28 09 90 70 - Fax 03 28 09 90 71  
 contact@ax-audit.fr - www.axisconseils.fr  
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole  
 Siret 751 486 713 00017



## Amortissements

Gfte Consolidé

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Répilises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 684.80	287.88		32 972.68
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>32 684.80</b>	<b>287.88</b>		<b>32 972.68</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre	2 449 249.39	199 300.83		2 648 550.22
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	1 244 869.69	73 917.64		1 318 787.33
Installations techniques, matériel et outillage	569 642.96	7 026.99		576 669.95
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport	336 756.28	23 159.84	806.81	359 109.31
Matériel de bureau, informatique, mobilier	468 369.33	41 995.91		510 365.24
Emballages récup et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>5 068 887.65</b>	<b>345 401.21</b>	<b>806.81</b>	<b>5 413 482.05</b>
<b>Total Général</b>	<b>5 101 572.45</b>	<b>345 689.09</b>	<b>806.81</b>	<b>5 443 454.73</b>

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Répr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	287.88				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>287.88</b>				
Terrains					
Constructions sur sol propre	199 300.83				
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	73 917.64				
Installations techniques, matériel et outillage	7 026.99				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Matériel de transport	23 159.84				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	41 995.91				
Emballages récup et divers					
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>345 401.21</b>				
<b>Total Général</b>	<b>345 689.09</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				



TABLEAU EXPLICATIF DU RESULTAT

NATURE DU RESULTAT DE L'EXERCICE	Résultat comptable	Reprise de Résultat	Résultat Administratif
<b>RESULTAT DE L'ETABLISSEMENT</b>	<b>33 234,92</b>	<b>287 709,73</b>	<b>320 944,65</b>
- Activités encadrées			
- Etablissement de Morbecque	160 126,02	66 758,34	226 884,36
- Etablissement de Wasquehal	-126 891,10	220 951,39	94 060,29
<b>RESULTAT DE L'ASSOCIATION</b>	<b>-7 711,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-7 711,85</b>
- Gestion libre			
- Association	-9 381,38		-9 381,38
- Filiales	1 669,53		1 669,53
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>25 523,07</b>	<b>287 709,73</b>	<b>313 232,80</b>

TABLEAU EXPLICATIF DE L'AFFECTATION DES RESULTATS ANTERIEURS

NATURE DU REPORT A NOUVEAU	Résultat comptable	Reprise de résultat Tutelle N-2	Reprise de résultat Tutelle	Dépenses refusées par la Tutelle	Affectation investissements compensation charges amort.	Affectation résultat libre	Dépenses pour congés payés	Solde au 31 déc. année N
<b>- Etablissement de Morbecque</b>								144 955,67
<u>Report à nouveau autorité de contrôle</u>								
- Excédent 2006 (à déduire des prix de journées 2008)	141 217,81	-105 136,11		29 344,46	-27 235,16	-38 191,00		0,00
- Résultat 2007	113 632,47		-228 159,56	35 119,65	79 407,44			0,00
- Résultat 2008	-16 211,70		-51 088,05	112 299,75		-45 000,00		0,00
- Résultat 2009	-71 002,71	228 159,56	-70 036,37	-7 163,64	-9 777,16	-128 118,80	57 939,12	0,00
- Résultat 2010	11 969,73	51 088,05	-84 660,01		4 787,90		17 060,61	0,00
- Résultat 2011	-29 197,08	70 036,37			2 396,33		-5 513,97	53 464,94
- Résultat 2012	6 830,72	84 660,01						91 490,73
<b>- Etablissement de Wasquehal</b>								434 520,00
<u>Report à nouveau autorité de contrôle</u>								
- Résultat 2007	-469 989,55		-41 955,30	466 701,85			45 243,00	0,00
- Résultat 2008	-880 198,79		101 555,80	625 451,01	73 396,42	31 882,83	47 912,73	0,00
- Résultat 2009	0,00	41 955,30	-409 135,11		159 989,88		-74 102,14	0,00
- Résultat 2010	-27 788,47	-101 555,80			27 146,03	295 481,47	35 929,28	-63 139,20
- Résultat 2011	247 475,08	379 902,37			35 857,12	3 129,76	-11 669,88	220 951,39
- Résultat 2012	29 232,74							276 707,82
<b>- Taxe d'apprentissage</b>								0,00
- Déficit 2003								-7,42
- Excédent 2004	4,13							4,13
- Excédent 2005	66,30							66,30
- Excédent 2006	12,06							12,06
- Résultat 2007	-19,83							-19,83
- Résultat 2008	-55,24							-55,24
- Résultat 2009	0,00							0,00
- Résultat 2010	0,00							0,00
- Résultat 2011	0,00							0,00
- Résultat 2012	0,00							0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>346 968,80</b>	<b>-163 683,68</b>	<b>298 364,75</b>	<b>112 798,95</b>	<b>679 476,50</b>

**AX-AUDIT**  
 4, rue de la Cousinerie  
 59650 VILLENEUVE D'ASCQ  
 Tél. 03 28 09 90 70 - Fax 03 28 09 90 71  
 contact@ax-audit.fr - www.axisconseils.fr  
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole  
 Siret 751 486 713 00017

## Créances et Dettes

Gîte Consolidé

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	20 000.00		20 000.00
Prêts			
Autres immobilisations financières	35 278.30	8 778.30	26 500.00
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 269 479.71	2 218 606.59	50 873.12
Personnel et comptes rattachés	1 836.17	1 836.17	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 003.70	43 003.70	
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	12 296.27	12 296.27	
Charges constatées d'avance	9 194.95	9 194.95	
<b>Total général</b>	<b>2 391 089.10</b>	<b>2 298 716.98</b>	<b>97 373 12</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine	896 484.88	151 459.91	384 270.99	360 753.98
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	253 065.89	253 065.89		
Personnel et comptes rattachés	472 341.92	472 341.92		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	318 965.10	318 965.10		
Etat, impôt sur les bénéfices	2 385.00	2 385.00		
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	75 155.25	75 155.25		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	114 202.17	114 202.17		
Groupes et associés				
Autres Dettes	1 205 450.81	1 205 450.81		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	288 358.77	288 358.77		
<b>Total général</b>	<b>3 626 409.79</b>	<b>2 181 431.82</b>	<b>384 270.99</b>	<b>360 753.98</b>
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	165 302.59			
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

**Répartition de la trésorerie Gîte Consolidé par nature**

Libellés	Le Gîte	Morbecque	Fillièvres	Gîte Consolidé
<b>Banques</b>	<b>414 053,30</b>	<b>120 403,56</b>	<b>13 601,08</b>	<b>548 057,94</b>
Caisse d'Epargne Etablissement	83 722,58	16 092,37	13 601,08	113 416,03
Caisse d'Epargne Siège	128 101,19	83 831,55	-	211 932,74
Crédit du Nord Etablissement	15 427,88	-	-	15 427,88
Crédit du Nord Siège	177 688,16	19 611,53	-	197 299,69
Crédit Lyonnais	-	868,11	-	868,11
Banque Postale Etablissement	-	-	-	-
Banque Postale Siège	9 113,49	-	-	9 113,49
<b>Caisses</b>	<b>20 503,41</b>	<b>500,00</b>	<b>-</b>	<b>21 003,41</b>
<b>Titres</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Obligations Caisse d'Epargne Expansion	-	-	-	-
Bons de caisse Caisse d'Epargne	-	-	-	-
Obligations Crédit du Nord	-	-	-	-
<b>Livrets</b>	<b>412 294,87</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>412 294,87</b>
Livret A - Caisse d'Epargne Etablissement	2,25	-	-	2,25
Livret A - Caisse d'Epargne Siège la Cousinerie	77 355,37	-	-	77 355,37
CSL Associatis - Caisse d'Epargne NEUVE D'ASCQ	306 187,34	-	-	306 187,34
Livret Association - Crédit du Nord	28 749,91	-	-	28 749,91
Intérêts courus à recevoir	-	-	-	-
<b>Total trésorerie</b>	<b>846 851,58</b>	<b>120 903,56</b>	<b>13 601,08</b>	<b>981 356,22</b>

**AXIS AUDIT**  
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole  
 Siège de la Cousinerie  
 59650 WILLENEUVE D'ASCQ  
 Tél: 03 28 09 90 70 - Fax 03 28 09 90 71  
 contact@ax-audit.fr - www.axiscoconseils.fr



**CHARGES A PAYER**  
**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**  
**PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE**

INTITULES	Débit	Crédit
<u>Charges à payer</u>		<b>6 688,50</b>
- Auchan	2 055,00	
- CAF du Nord	90,88	
- CAF du Nord	198,04	
- Midas	33,00	
- Aroéven	1 780,00	
- Aroéven	1 980,00	
- Trésor Public	127,63	
- Me Goliassse	122,28	
- Transpole	96,00	
- CAF du Nord	205,67	
<u>Dettes provisionnées pour congés payés</u>		<b>403 973,71</b>
<u>Intérêts courus</u>		<b>3 086,80</b>
<u>Charges constatées d'avance</u>	<b>9 194,95</b>	
- Shurgard	4 319,95	
- Shurgard	3 650,00	
- Gîtes de France	169,00	
- Me Dufour	216,00	
- Trésor Public	360,00	
- Trésor Public	360,00	
- Collège Camille Claudel	40,00	
- Lycée Jean Moulin	80,00	
<u>Produits constatés d'avance</u>		<b>288 358,77</b>
- Trop perçu facturation 2009	288 358,77	
<u>Factures non parvenues</u>		<b>0,00</b>
<u>Produits à recevoir</u>		<b>0,00</b>
<u>Intérêts courus à recevoir</u>		<b>0,00</b>
<u>Journées en instances</u>	<b>129 158,49</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>138 353,44</b>	<b>702 107,78</b>

**AX AUDIT**

4, rue de la Cousinerie  
 59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Tél. 03 28 09 90 70 Fax 03 28 09 90 71

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE  
 CONTACT@AX-AUDIT.FR - WWW.AXCONSILLS.FR  
 PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE

SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole

Siret 751 486 713 00017

INTITULES	Débit	Crédit
<u>Débiteurs- créiteurs divers</u>		<b>0,00</b>
<u>Dettes provisionnées pour congés payés</u>		<b>63 538,07</b>
<u>Charges constatées d'avance</u>	<b>0,00</b>	
<u>Factures non parvenues</u>		<b>2 536,64</b>
- Ponney Club	336,00	
- Commissaire aux comptes 2013	2 200,64	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0,00</b>	<b>66 074,71</b>

THE UNIVERSITY OF CHICAGO  
DIVISION OF THE PHYSICAL SCIENCES  
DEPARTMENT OF CHEMISTRY  
5708 SOUTH CAMPUS DRIVE  
CHICAGO, ILLINOIS 60637  
TEL: (773) 936-3100