



Philippe VIDAL

EXPERT COMPTABLE

Membre de l'ordre
Région de Montpellier

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Inscrit près
La cour d'Appel de Montpellier

Association Thierry ALBOUY

~~~~~

### **COMPTES ANNUELS AU 31/12/2013**



**Association THIERRY ALBOUY**  
**10 RUE EVARISTE GALOIS**  
**BP 3073**  
**34514 BEZIERS CEDEX**

**COMPTES ANNUELS**

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

**Cabinet VIDAL**

1 RUE GEORGE SAND  
ZAE SAINT JULIEN

34370 CAZOULS LES BEZIERS

Téléphone 04.99.43.25.85      Télécopie 04.67.00.01.54

N° Siret : 393 899 208 00036





# Sommaire

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

|                                                                        |    |
|------------------------------------------------------------------------|----|
| <i>Bilan Actif</i>                                                     | 1  |
| <i>Bilan Passif</i>                                                    | 2  |
| <i>Compte de résultat 1/2</i>                                          | 3  |
| <i>Compte de résultat 2/2</i>                                          | 4  |
| <i>Détail de l' Actif</i>                                              | 5  |
| <i>Détail du Passif</i>                                                | 8  |
| <i>Détail du compte de résultat</i>                                    | 10 |
| <i>Annexes</i>                                                         |    |
| <i>Règles et méthodes comptables</i>                                   | 15 |
| <i>Immobilisations</i>                                                 | 19 |
| <i>Amortissements</i>                                                  | 20 |
| <i>Créances et dettes</i>                                              | 21 |
| <i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>                          | 22 |
| <i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>                               | 23 |
| <i>Provisions</i>                                                      | 24 |
| <i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>              | 25 |
| <i>Tableau de passage résultat comptable au résultat administratif</i> | 26 |

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

|                                              |                                                  | 31/12/2013        |                   |                   | 31/12/2012        |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                              |                                                  | Brut              | Amort. et Dépréc. | Net               | Net               |
| ACTIF IMMOBILISE                             | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>             |                   |                   |                   |                   |
|                                              | Frais d'établissement                            |                   |                   |                   |                   |
|                                              | Autres immobilisations incorporelles             | 16 446            | 15 396            | 1 050             | 1 897             |
|                                              | Immobilisations incorporelles en cours           |                   |                   |                   |                   |
|                                              | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>               |                   |                   |                   |                   |
|                                              | Terrains                                         | 927 877           | 8 791             | 919 086           | 254 088           |
|                                              | Constructions                                    | 6 443 779         | 1 981 105         | 4 462 675         | 4 056 147         |
|                                              | Installations techniques, matériels et outillage | 1 942 443         | 1 631 664         | 310 779           | 349 150           |
|                                              | Autres immobilisations corporelles               | 1 251 349         | 970 138           | 281 212           | 243 826           |
|                                              | Immobilisations corporelles en cours             | 875 610           |                   | 875 610           | 15 929            |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>           |                                                  |                   |                   |                   |                   |
| Participations et créances rattachées        | 2 520                                            |                   | 2 520             | 20                |                   |
| Autres titres immobilisés                    |                                                  |                   |                   |                   |                   |
| Prêts                                        |                                                  |                   |                   |                   |                   |
| Autres immobilisations financières           | 49 889                                           |                   | 49 889            | 48 389            |                   |
|                                              | <b>TOTAL (I)</b>                                 | <b>11 509 914</b> | <b>4 607 093</b>  | <b>6 902 820</b>  | <b>4 969 447</b>  |
| COMPTES DE LIAISON                           | Comptes de liaison (1)                           |                   |                   |                   |                   |
|                                              | <b>TOTAL (II)</b>                                |                   |                   |                   |                   |
| ACTIF CIRCULANT                              | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                        |                   |                   |                   |                   |
|                                              | Matières premières et fournitures                | 132 761           |                   | 132 761           | 210 955           |
|                                              | Autres approvisionnements                        |                   |                   |                   |                   |
|                                              | En-cours de production (biens et services)       |                   |                   |                   |                   |
|                                              | Produits intermédiaires et finis                 |                   |                   |                   |                   |
|                                              | Marchandises                                     | 186 122           |                   | 186 122           | 86 220            |
|                                              | Avances et Acomptes versés sur commandes         |                   |                   |                   |                   |
|                                              | <b>CREANCES (2)</b>                              |                   |                   |                   |                   |
| Créances redevables et comptes rattachés (3) | 932 612                                          | 37 931            | 894 681           | 615 055           |                   |
| Autres créances                              | 204 206                                          |                   | 204 206           | 258 668           |                   |
| Valeurs mobilières de placement              |                                                  |                   |                   |                   |                   |
| Disponibilités                               | 5 379 805                                        |                   | 5 379 805         | 6 982 899         |                   |
| Charges constatées d'avance                  | 1 941                                            |                   | 1 941             |                   |                   |
|                                              | <b>TOTAL (III)</b>                               | <b>6 837 448</b>  | <b>37 931</b>     | <b>6 799 517</b>  | <b>8 153 796</b>  |
| COMPTES DE REGULARISATION                    | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)  |                   |                   |                   |                   |
|                                              | Primes de remboursement des obligations (V)      |                   |                   |                   |                   |
|                                              | Ecart de conversion actif (VI)                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                           |                                                  | <b>18 347 361</b> | <b>4 645 024</b>  | <b>13 702 337</b> | <b>13 123 243</b> |

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

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

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

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

|                                                                              |                                                                                 | 31/12/2013        | 31/12/2012        |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Fonds propres</b>                                                         | Fonds associatifs sans droit de reprise                                         | 477 296           | 287 264           |
|                                                                              | Ecarts de réévaluation sans droit de reprise                                    |                   |                   |
|                                                                              | Fonds associatifs avec droit de reprise                                         |                   | 56 539            |
|                                                                              | - Dons et legs                                                                  |                   |                   |
|                                                                              | - Subventions d'investissement sur biens renouvelables                          |                   | 56 539            |
|                                                                              | Ecarts de réévaluation avec droit de reprise                                    |                   |                   |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                                                 |                   |                   |
|                                                                              | Excédents affectés à l'investissement                                           | 7 039 350         | 6 679 348         |
|                                                                              | Réserves de compensation                                                        | 74 617            | 75 020            |
|                                                                              | Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement              |                   |                   |
|                                                                              | Autres réserves                                                                 | 1 568 341         | 1 444 175         |
|                                                                              | <b>REPORT A NOUVEAU</b>                                                         |                   |                   |
|                                                                              | Report à nouveau (gestion non contrôlée)                                        | (11 791)          | (7 207)           |
|                                                                              | Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs |                   |                   |
|                                                                              | Résultat sous contrôle de tiers financeurs                                      | 167 300           | 119 078           |
|                                                                              | Dépenses non opposables au tiers financeurs                                     | (335 284)         | (296 077)         |
|                                                                              | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) (1)</b>                         | 505 242           | 488 196           |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables                     | 5 742                                                                           | 144 044           |                   |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                               |                                                                                 |                   |                   |
| Couverture du besoin en fonds de roulement                                   | 259 816                                                                         | 259 816           |                   |
| Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations | 185 082                                                                         | 188 686           |                   |
| Réserves des plus-values nette d'actif                                       | 636 681                                                                         | 605 378           |                   |
| Immobilisations grevées de droits                                            |                                                                                 |                   |                   |
| Provisions règlementées                                                      |                                                                                 |                   |                   |
|                                                                              | <b>TOTAL (I)</b>                                                                | <b>10 572 392</b> | <b>10 044 259</b> |
|                                                                              | Comptes de liaison                                                              |                   |                   |
|                                                                              | <b>TOTAL (II)</b>                                                               |                   |                   |
|                                                                              | Provisions pour risques                                                         | 167 539           | 167 539           |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                         | 489 197           | 511 694           |
|                                                                              | Fonds dédiés                                                                    |                   | 5 286             |
|                                                                              | <b>TOTAL (III)</b>                                                              | <b>656 736</b>    | <b>684 519</b>    |
| <b>DETTES (1)</b>                                                            | <b>DETTES (4)</b>                                                               |                   |                   |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                         | 1 550 991         | 1 612 997         |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (3)                                       | 7 000             | 5 600             |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                |                   |                   |
|                                                                              | Redevables créditeurs                                                           |                   |                   |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                        | 248 559           | 274 778           |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                     | 499 773           | 469 818           |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                 | 161 989           | 25 979            |
| Autres dettes (5)                                                            | 4 898                                                                           | 5 293             |                   |
| Produits constatés d'avance                                                  |                                                                                 |                   |                   |
|                                                                              | <b>TOTAL (IV)</b>                                                               | <b>2 473 209</b>  | <b>2 394 466</b>  |
|                                                                              | Ecarts de conversion passif                                                     |                   |                   |
|                                                                              | <b>TOTAL (V)</b>                                                                |                   |                   |
|                                                                              | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                             | <b>13 702 337</b> | <b>13 123 243</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 versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.  
 (4) Dont à plus d'un an : 1 480 192 Dont à moins d'un an : 993 017  
 (5) Dont fonds des majeurs protégés :

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

|                                            |                                                          | 31/12/2013       | 31/12/2012       |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                            |                                                          | 12 mois          | 12 mois          |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>             | Ventes de marchandises                                   | 452 453          | 586 402          |
|                                            | Production vendue                                        |                  |                  |
|                                            | - prestations de services                                | 838 134          | 803 389          |
|                                            | - divers                                                 | 825 310          | 641 412          |
|                                            | Production stockée ou déstockage de production           |                  |                  |
|                                            | Production immobilisée                                   |                  |                  |
|                                            | Dotations et produits de tarification                    | 3 029 948        | 2 939 232        |
|                                            | Subventions d'exploitations et participations            | 19 463           | 9 764            |
|                                            | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | 52 328           | 75 937           |
|                                            | Transfert de charges                                     | 26 946           | 37 161           |
| Autres produits                            | 1 647 270                                                | 1 635 517        |                  |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>   |                                                          | <b>6 891 852</b> | <b>6 728 813</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>              | Achats de marchandises                                   | 145 642          | 168 761          |
|                                            | Variation de stock                                       | (99 902)         | 7 611            |
|                                            | Achats de matières premières et fournitures              | 299 756          | 217 916          |
|                                            | Variation de stock                                       | 79 463           | (15 044)         |
|                                            | Achats d'autres approvisionnements                       | 9 172            | 8 765            |
|                                            | Variation de stock                                       |                  |                  |
|                                            | Achats non stockés de matières et fournitures            | 265 140          | 277 756          |
|                                            | Services extérieurs et autres                            | 965 913          | 914 092          |
|                                            | Impôts, taxes et versements assimilés                    |                  |                  |
|                                            | - sur rémunérations                                      | 158 968          | 158 243          |
|                                            | - autres                                                 | 104 787          | 96 245           |
|                                            | Charges de personnel                                     |                  |                  |
|                                            | - salaires et traitements                                | 2 914 701        | 2 880 476        |
|                                            | - charges sociales                                       | 1 080 780        | 1 067 281        |
|                                            | - autres charges de personnel                            | 10 945           | 8 950            |
|                                            | Dotation aux amortissements et provisions                |                  |                  |
|                                            | Dotation aux amortissements :                            |                  |                  |
| - des immobilisations                      | 474 747                                                  | 448 490          |                  |
| - des charges d'exploitation à répartir    |                                                          |                  |                  |
| Dotation aux dépréciations et provisions : |                                                          |                  |                  |
| - sur actif circulant                      | 21 719                                                   | 39 096           |                  |
| - pour risques et charges d'exploitation   |                                                          | 80 718           |                  |
| Autres charges                             | 4 721                                                    | 3 306            |                  |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>    |                                                          | <b>6 436 552</b> | <b>6 362 661</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>             |                                                          | <b>455 300</b>   | <b>366 152</b>   |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2013

31/12/2012

| RESULTAT D'EXPLOITATION                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 455 300                | 366 152          |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------|
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                               | De participations et des immobilisations financières<br>Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus<br>et autres produits financiers                                                                                                                                                                                                                                          | 112 840                | 148 261          |
|                                                                          | Reprises sur provisions<br>Transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                                                                                                                                                             |                        | 4 677            |
| <b>Total des produits financiers</b>                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>112 840</b>         | <b>152 938</b>   |
| <b>CHARGES FINANCIERS</b>                                                | Dotations aux amortissements et aux dépréciations<br>Intérêts et charges assimilées                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 35 005                 | 23 196           |
|                                                                          | Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |                  |
| <b>Total des charges financières</b>                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>35 005</b>          | <b>23 196</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>77 835</b>          | <b>129 742</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>533 135</b>         | <b>495 893</b>   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                            | Sur opérations de gestion<br>- exercices antérieurs                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 778                    | 3 820            |
|                                                                          | Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions<br>- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement<br>- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations<br>- reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif<br>- reprises sur autres provisions<br>Transferts de charges                | 42 030                 | 18 488           |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>42 808</b>          | <b>22 309</b>    |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                           | Sur opérations de gestion<br>- exercice courant<br>- exercices antérieurs                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 95                     | 265              |
|                                                                          | Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements et aux provisions<br>- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement<br>- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations<br>- dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif<br>- dotations aux autres provisions réglementées | 5 917<br>31 303<br>951 | 7 791<br>4 677   |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>38 266</b>          | <b>12 732</b>    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>4 541</b>           | <b>9 577</b>     |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 37 720                 | 22 560           |
| (+) <b> Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 5 286                  | 5 286            |
| (-) <b> Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                        |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>7 052 786</b>       | <b>6 909 345</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>6 547 543</b>       | <b>6 421 149</b> |
| <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>505 242</b>         | <b>488 196</b>   |
| <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                | <b>PRODUITS</b><br>Bénévolat<br>Prestations en nature<br>Dons en nature<br><b>CHARGES</b><br>Secours en nature<br>Mise à disposition gratuite de biens et services<br>Personnel bénévole                                                                                                                                                                                                         |                        |                  |



# Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

|                                                        | 01/01/2013<br>31/12/2013 | 12<br>mois   | 01/01/2012<br>31/12/2012 | 12<br>mois   | Variations          | %             |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|---------------------|---------------|
| <b>TOTAL I - Actif Immobilisé NET</b>                  | <b>6 902 820,34</b>      | <b>50,38</b> | <b>4 969 447,35</b>      | <b>37,87</b> | <b>1 933 372,99</b> | <b>38,91</b>  |
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b>            | <b>1 050,00</b>          | <b>0,01</b>  | <b>1 897,23</b>          | <b>0,01</b>  | <b>(847,23)</b>     | <b>-44,66</b> |
| 20500000 CONCESS. BREVETS LICENCES                     | 16 445,67                | 0,12         | 3 850,00                 | 0,03         | 12 595,67           | 327,16        |
| 28050000 AMORT. DROITS LICENCES                        | (15 395,67)              | -0,11        | (1 952,77)               | -0,01        | (13 442,90)         | -688,40       |
| <b>Terrains</b>                                        | <b>919 086,12</b>        | <b>6,71</b>  | <b>254 087,82</b>        | <b>1,94</b>  | <b>664 998,30</b>   | <b>261,72</b> |
| 21150000 TERRAINS BATIS                                | 902 831,64               | 6,59         | 236 163,64               | 1,80         | 666 668,00          | 282,29        |
| 21210000 AGENC.AMENAG.TERRAINS                         | 25 045,50                | 0,18         | 25 045,50                | 0,19         |                     |               |
| 28121000 AMORT.AGENC.AMEN.TERRAINS                     | (8 791,02)               | -0,06        | (7 121,32)               | -0,05        | (1 669,70)          | -23,45        |
| <b>Constructions</b>                                   | <b>4 462 674,53</b>      | <b>32,57</b> | <b>4 056 147,46</b>      | <b>30,91</b> | <b>406 527,07</b>   | <b>10,02</b>  |
| 21310000 CONSTRUC CAT S/SOL PROP                       | 2 624 556,39             | 19,15        | 2 624 556,39             | 20,00        |                     |               |
| 21311000 CONSTRUCTION SELF                             | 729 744,54               | 5,33         | 729 744,54               | 5,56         |                     |               |
| 21312000 CONSTRUCTION FOYER AILE EST                   | 763 396,37               | 5,57         | 763 396,37               | 5,82         |                     |               |
| 21312100 CONSTRUC. COM S/SOL PROPRE                    | 480 408,07               | 3,51         | 480 408,07               | 3,66         |                     |               |
| 21313000 CONSTRUCTION FOYER AILE OUEST                 | 1 131 510,54             | 8,26         | 1 131 510,54             | 8,62         |                     |               |
| 21314000 INSTALL.COM. S/SOL PROP.                      | 72 815,11                | 0,53         | 73 310,27                | 0,56         | (495,16)            | -0,68         |
| 21315000 BATIMENT PELLETIER                            | 633 332,00               | 4,62         |                          |              | 633 332,00          |               |
| 21350000 INSTAL CHAUF S/SOL PROP                       | 8 016,34                 | 0,06         | 10 952,14                | 0,08         | (2 935,80)          | -26,81        |
| 21410000 CONSTRUC CAT S/SOL AUTR                       |                          |              | 25 146,00                | 0,19         | (25 146,00)         | -100,00       |
| 28131000 AMORT CONSTRUC S/SOL PROP                     | (1 337 623,17)           | -9,76        | (1 229 716,96)           | -9,37        | (107 906,21)        | -8,77         |
| 28131100 AMORT CONSTRUCTION SELF                       | (65 056,20)              | -0,47        | (35 682,52)              | -0,27        | (29 373,68)         | -82,32        |
| 28131200 AMORT CONS FOYER AILE EST                     | (64 903,41)              | -0,47        | (35 534,99)              | -0,27        | (29 368,42)         | -82,65        |
| 28131210 AMORT CONS COM S/SOL PROP                     | (226 447,36)             | -1,65        | (210 704,06)             | -1,61        | (15 743,30)         | -7,47         |
| 28131300 AMORT AGEN CONST/SOL PROP                     | (231 901,47)             | -1,69        | (192 162,80)             | -1,46        | (39 738,67)         | -20,68        |
| 28131400 AMORT INSTAL COM/SOL PROP                     | (46 723,09)              | -0,34        | (42 977,39)              | -0,33        | (3 745,70)          | -8,72         |
| 28131500 AMORTISSEMT BATIMENT PELLETIER                | (433,79)                 |              |                          |              | (433,79)            |               |
| 28135000 AMORT INST CHAUF/SOL PROP                     | (8 016,34)               | -0,06        | (10 952,14)              | -0,08        | 2 935,80            | 26,81         |
| 28141000 AMOR CONST CAT SOL/PROP                       |                          |              | (25 146,00)              | -0,19        | 25 146,00           | 100,00        |
| <b>Installations techniques, matériel et outillage</b> | <b>310 778,53</b>        | <b>2,27</b>  | <b>349 149,81</b>        | <b>2,66</b>  | <b>(38 371,28)</b>  | <b>-10,99</b> |
| 21500000 INST TECHNIQUES, MAT. ET OUTIL                | 119 914,56               | 0,88         | 34 836,86                | 0,27         | 85 077,70           | 244,22        |
| 21510000 MAT.OUTIL.ENTREPRISE                          | 1 523 101,97             | 11,12        | 1 624 910,81             | 12,38        | (101 808,84)        | -6,27         |
| 21511200 MAT. OUTILLAGE FOYER                          | 103 583,78               | 0,76         | 115 967,16               | 0,88         | (12 383,38)         | -10,68        |
| 21530000 MAT.OUTILLAGE CAT                             | 195 842,34               | 1,43         | 195 842,34               | 1,49         |                     |               |
| 28150000 AMOR INST TECH, MAT ET OUTILLA                | (23 066,83)              | -0,17        | (3 522,37)               | -0,03        | (19 544,46)         | -554,87       |
| 28151000 AMORT MAT OUTIL ENTREPRIS                     | (1 348 667,50)           | -9,84        | (1 366 837,88)           | -10,42       | 18 170,38           | 1,33          |
| 28151120 AMOR. MAT. OUTIL. FOYER                       | (98 122,67)              | -0,72        | (107 899,16)             | -0,82        | 9 776,49            | 9,06          |
| 28153000 AMORT MAT OUTIL CAT                           | (161 807,12)             | -1,18        | (144 147,95)             | -1,10        | (17 659,17)         | -12,25        |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>              | <b>281 211,69</b>        | <b>2,05</b>  | <b>243 826,36</b>        | <b>1,86</b>  | <b>37 385,33</b>    | <b>15,33</b>  |
| 21810000 INST GENE, AGENCEMENTS, AMENAG                | 1 364,37                 | 0,01         | 1 364,37                 | 0,01         |                     |               |
| 21811000 AGENCEM. AMENAGEM CAT                         | 195 344,03               | 1,43         | 200 800,15               | 1,53         | (5 456,12)          | -2,72         |
| 21812000 AGENCEM AMENAGEM FOYER                        | 243 578,27               | 1,78         | 243 578,27               | 1,86         |                     |               |
| 21813000 AGENC.AMENAG ENTREPRISE                       | 44 207,42                | 0,32         | 44 207,42                | 0,34         |                     |               |
| 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT                         | 145 799,85               | 1,06         |                          |              | 145 799,85          |               |
| 21821000 MAT.TRANSPORT CAT                             | 138 894,36               | 1,01         | 175 121,96               | 1,33         | (36 227,60)         | -20,69        |
| 21822000 MAT TRANSPORT FOYER                           | 24 000,00                | 0,18         | 44 062,00                | 0,34         | (20 062,00)         | -45,53        |
| 21823000 MAT TRANSPORT ENTREPRISE                      | 116 136,74               | 0,85         | 173 190,28               | 1,32         | (57 053,54)         | -32,94        |
| 21830000 MAT. DE BUREAU - MAT. INFORMAT                | 10 818,70                | 0,08         | 6 650,73                 | 0,05         | 4 167,97            | 62,67         |
| 21831000 MAT BUREAU ET INFO CAT                        | 85 793,51                | 0,63         | 91 579,14                | 0,70         | (5 785,63)          | -6,32         |
| 21832000 MAT BUREAU ET INFO FOYER                      | 63 135,24                | 0,46         | 71 358,35                | 0,54         | (8 223,11)          | -11,52        |
| 21833000 MAT BUREAU ET INFO ENTREP                     | 33 649,88                | 0,25         | 39 459,25                | 0,30         | (5 809,37)          | -14,72        |
| 21840500 MOBILIER                                      | 75 959,68                | 0,55         | 72 999,58                | 0,56         | 2 960,10            | 4,05          |
| 21841000 MOBILIER DE BUREAU CAT                        | 15 992,68                | 0,12         | 15 992,68                | 0,12         |                     |               |
| 21842000 MOBILIER DE BUREAU ENTREP.                    | 15 504,51                | 0,11         | 15 504,51                | 0,12         |                     |               |
| 21843000 MOBILIER DU BUREAU ENTREP                     | 6 512,03                 | 0,05         | 6 512,03                 | 0,05         |                     |               |
| 21844000 MOBILIER FOYER                                | 32 121,07                | 0,23         | 40 087,25                | 0,31         | (7 966,18)          | -19,87        |
| 21845000 MOBILIER CAT                                  | 2 537,08                 | 0,02         | 2 537,08                 | 0,02         |                     |               |
| 28181000 AMORT AGENC AMENAG FOYER                      | (239 167,97)             | -1,75        | (233 171,45)             | -1,78        | (5 996,52)          | -2,57         |

# Détail de l' Actif

| Etat exprimé en euros                                             |                                | 01/01/2013<br>31/12/2013 | 12<br>mois   | 01/01/2012<br>31/12/2012 | 12<br>mois   | Variations            | %             |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|-----------------------|---------------|
| 28181100                                                          | AMORT AGENC AMENAG CAT         | (167 211,29)             | -1,22        | (162 998,91)             | -1,24        | (4 212,38)            | -2,58         |
| 28181200                                                          | AMORT AGENC AMENAG ENTREP      | (41 761,39)              | -0,30        | (40 351,08)              | -0,31        | (1 410,31)            | -3,50         |
| 28181300                                                          | AMOR INST GENE, AGENC., AMENAG | (509,78)                 |              | (168,69)                 |              | (341,09)              | -202,20       |
| 28182000                                                          | AMORT MAT TRANSPORT CAT        | (119 235,80)             | -0,87        | (138 802,45)             | -1,06        | 19 566,65             | 14,10         |
| 28182100                                                          | AMORT MAT TRANSPORT FOYER      | (24 000,00)              | -0,18        | (41 465,28)              | -0,32        | 17 465,28             | 42,12         |
| 28182200                                                          | AMORT MAT TRANSPORT ENTRE      | (97 811,20)              | -0,71        | (131 527,95)             | -1,00        | 33 716,75             | 25,63         |
| 28182300                                                          | AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT   | (16 032,71)              | -0,12        |                          |              | (16 032,71)           |               |
| 28183000                                                          | AMORT MAT BUREAU CAT           | (82 891,77)              | -0,60        | (79 996,39)              | -0,61        | (2 895,38)            | -3,62         |
| 28183100                                                          | AMORT MAT BUREAU FOYER         | (60 133,44)              | -0,44        | (58 501,87)              | -0,45        | (1 631,57)            | -2,79         |
| 28183200                                                          | AMORT MAT BUREAU ENTREP        | (31 448,87)              | -0,23        | (33 627,46)              | -0,26        | 2 178,59              | 6,48          |
| 28183300                                                          | AMOR MAT DE BUREAU - MAT INFOR | (3 768,78)               | -0,03        | (1 464,74)               | -0,01        | (2 304,04)            | -157,30       |
| 28184000                                                          | AMORT MOB BUREAU CAT           | (15 910,28)              | -0,12        | (15 736,97)              | -0,12        | (173,31)              | -1,10         |
| 28184100                                                          | AMORT MOB BUREAU FOYER         | (15 422,11)              | -0,11        | (15 373,85)              | -0,12        | (48,26)               | -0,31         |
| 28184200                                                          | AMORT MOB BUREAU ENTREP.       | (6 512,03)               | -0,05        | (6 512,03)               | -0,05        |                       |               |
| 28184305                                                          | AMOR MOBILIER                  | (14 647,16)              | -0,11        | (38,44)                  |              | (14 608,72)           | N/S           |
| 28185000                                                          | AMORT MOBILIER FOYER           | (32 121,07)              | -0,23        | (40 087,25)              | -0,31        | 7 966,18              | 19,87         |
| 28185100                                                          | AMORT MOBILIER CAT             | (1 552,08)               | -0,01        | (1 353,88)               | -0,01        | (198,20)              | -14,64        |
| <b>Immobilisations corporelles en cours</b>                       |                                | <b>875 610,00</b>        | <b>6,39</b>  | <b>15 929,20</b>         | <b>0,12</b>  | <b>859 680,80</b>     | <b>N/S</b>    |
| 23125000                                                          | IMMO EN COURS 2 TRANCHE FOYER  | 75 573,47                | 0,55         |                          |              | 75 573,47             |               |
| 23125100                                                          | IMMO EN COURS RENOVATION FOYER | 5 740,87                 | 0,04         |                          |              | 5 740,87              |               |
| 23125200                                                          | IMMO EN COURS HONORAIRE FOY/SE | 57 491,65                | 0,42         |                          |              | 57 491,65             |               |
| 23125300                                                          | IMO CR 3 TRANCHE TX FOYER/SIE  | 736 804,01               | 5,38         |                          |              | 736 804,01            |               |
| 23130000                                                          | IMMO EN COURS PLANNING FIRST   |                          |              | 10 801,67                | 0,08         | (10 801,67)           | -100,00       |
| 23133000                                                          | IMMO EN COURS INF. YUMI        |                          |              | 1 794,00                 | 0,01         | (1 794,00)            | -100,00       |
| 23850000                                                          | ACOMPTE SUR IMMO CORP MAT ET O |                          |              | 3 333,53                 | 0,03         | (3 333,53)            | -100,00       |
| <b>Participations et créances rattachées à des participations</b> |                                | <b>2 520,00</b>          | <b>0,02</b>  | <b>20,00</b>             |              | <b>2 500,00</b>       | <b>N/S</b>    |
| 26110000                                                          | TITRES DE PARTICIPATION HANDEO | 2 500,00                 | 0,02         |                          |              | 2 500,00              |               |
| 26180000                                                          | AUTRES TITRES                  | 20,00                    |              | 20,00                    |              |                       |               |
| <b>Autres immobilisations financières</b>                         |                                | <b>49 889,47</b>         | <b>0,36</b>  | <b>48 389,47</b>         | <b>0,37</b>  | <b>1 500,00</b>       | <b>3,10</b>   |
| 27500000                                                          | DEPOTS ET CAUTIONS VERSES      | 3 720,00                 | 0,03         | 3 720,00                 | 0,03         |                       |               |
| 27550000                                                          | CAUTIONNEMENTS                 | 3 100,00                 | 0,02         | 1 600,00                 | 0,01         | 1 500,00              | 93,75         |
| 27610000                                                          | CREANCES DIVERSES              | 43 069,47                | 0,31         | 43 069,47                | 0,33         |                       |               |
| <b>TOTAL II - Comptes de liaison</b>                              |                                |                          |              |                          |              |                       |               |
| <b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>                            |                                | <b>6 799 516,56</b>      | <b>49,62</b> | <b>8 153 796,06</b>      | <b>62,13</b> | <b>(1 354 279,50)</b> | <b>-16,61</b> |
| <b>Matières premières</b>                                         |                                | <b>132 761,41</b>        | <b>0,97</b>  | <b>210 954,90</b>        | <b>1,61</b>  | <b>(78 193,49)</b>    | <b>-37,07</b> |
| 31010000                                                          | MATIERES 1ER ET FOURNITURES    | 132 761,41               | 0,97         | 212 223,95               | 1,62         | (79 462,54)           | -37,44        |
| 39100000                                                          | PROV P/DEPREC MAT PREMIERES    |                          |              | (1 269,05)               | -0,01        | 1 269,05              | 100,00        |
| <b>Marchandises</b>                                               |                                | <b>186 122,05</b>        | <b>1,36</b>  | <b>86 220,25</b>         | <b>0,66</b>  | <b>99 901,80</b>      | <b>115,87</b> |
| 37000000                                                          | STOCK DE MARCHANDISES          | 186 122,05               | 1,36         | 86 220,25                | 0,66         | 99 901,80             | 115,87        |
| <b>Créances redevables et comptes rattachés</b>                   |                                | <b>894 681,21</b>        | <b>6,53</b>  | <b>615 054,54</b>        | <b>4,69</b>  | <b>279 626,67</b>     | <b>45,46</b>  |
| 41110000                                                          | RESIDENTS                      | 19 566,52                | 0,14         | 18 504,95                | 0,14         | 1 061,57              | 5,74          |
| 41140510                                                          | DEPARTEMENTS FH                | 251 749,08               | 1,84         | 98 077,46                | 0,75         | 153 671,62            | 156,68        |
| 41162000                                                          | USAGERS COMPL.REM.ESAT         | 136 224,78               | 0,99         | 132 688,37               | 1,01         | 3 536,41              | 2,67          |
| 41300000                                                          | CLIENTS EFFETS A RECEVOIR      | 10 043,82                | 0,07         | 9 256,54                 | 0,07         | 787,28                | 8,51          |
| 416                                                               | CLIENTS DOUTEUX                | 45 078,48                | 0,33         | 49 216,81                | 0,38         | (4 138,33)            | -8,41         |
| 41620130                                                          | CLIENTS DOUTEUX 2013           | 287,04                   |              |                          |              | 287,04                |               |
| 41200000                                                          | CLIENTS COMMERCIAL             | 469 662,53               | 3,43         | 348 461,58               | 2,66         | 121 200,95            | 34,78         |
| 49110000                                                          | PROV/DEPREC.CPTS USAGERS       | (37 931,04)              | -0,28        | (41 151,17)              | -0,31        | 3 220,13              | 7,83          |
| <b>Autres créances</b>                                            |                                | <b>204 205,66</b>        | <b>1,49</b>  | <b>258 667,85</b>        | <b>1,97</b>  | <b>(54 462,19)</b>    | <b>-21,05</b> |
| 42500000                                                          | PERSONNEL AVANCE ACOMPTE       | 6 000,00                 | 0,04         | 6 100,00                 | 0,05         | (100,00)              | -1,64         |
| 44562000                                                          | TVA ACHAT IMMO 19.6%           | 2 559,94                 | 0,02         | 16 275,00                | 0,12         | (13 715,06)           | -84,27        |

## Détail de l' Actif

| Etat exprimé en euros              |                                | 01/01/2013<br>31/12/2013 | 12<br>mois    | 01/01/2012<br>31/12/2012 | 12<br>mois    | Variations            | %             |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| 44562100                           | TVA S/ IMMO TRAVAUX ET CONSTRU | 160 772,49               | 1,17          | 96 534,12                | 0,74          | 64 238,37             | 66,54         |
| 44566000                           | TVA SUR ACHATS 19.60%          |                          |               | 178,07                   |               | (178,07)              | -100,00       |
| 44580000                           | TVA A REGUL EN ATTENTE         | 2 669,43                 | 0,02          | 2 215,50                 | 0,02          | 453,93                | 20,49         |
| 46870000                           | AUTRES PRODUITS A RECEVOIR     | 32 203,80                | 0,24          | 137 365,16               | 1,05          | (105 161,36)          | -76,56        |
| <b>Disponibilités</b>              |                                | <b>5 379 805,10</b>      | <b>39,26</b>  | <b>6 982 898,52</b>      | <b>53,21</b>  | <b>(1 603 093,42)</b> | <b>-22,96</b> |
| 51210000                           | SOCIETE GENERALE               | 501 762,23               | 3,66          | 500 297,60               | 3,81          | 1 464,63              | 0,29          |
| 51211000                           | STE GENERALE SUR LIVRET        | 2 319 126,90             | 16,93         | 2 779 198,73             | 21,18         | (460 071,83)          | -16,55        |
| 51212000                           | STE GENERALE EDUCATEURS        | 3 112,25                 | 0,02          | 2 122,66                 | 0,02          | 989,59                | 46,62         |
| 51213000                           | ST GENERALE DIRECTION          | 2 854,32                 | 0,02          | 4 859,89                 | 0,04          | (2 005,57)            | -41,27        |
| 51620000                           | COMPTE A TERME CAISSE EPARGNE  |                          |               | 800 000,00               | 6,10          | (800 000,00)          | -100,00       |
| 51712000                           | CAISSE D'EPARGNE LIVRET A      | 112 602,99               | 0,82          | 110 847,89               | 0,84          | 1 755,10              | 1,58          |
| 51713000                           | CAISSE D'EPARGNE CPTÉ CHQ      | 1 375,51                 | 0,01          | 792,51                   | 0,01          | 583,00                | 73,56         |
| 51714000                           | CAISSE EPARGNE LIVRET B        | 75,65                    |               | 74,82                    |               | 0,83                  | 1,11          |
| 51715000                           | COMPTE TRAVAUX (CE)            | 11 464,84                | 0,08          | 1 988,53                 | 0,02          | 9 476,31              | 476,55        |
| 51716000                           | CAISSE D'EPARGNE CSL           | 2 381 745,28             | 17,38         | 2 649 206,60             | 20,19         | (267 461,32)          | -10,10        |
| 51870000                           | INTER.COURUS A RECEVOIR        | 44 618,24                | 0,33          | 132 891,90               | 1,01          | (88 273,66)           | -66,43        |
| 53000000                           | CAISSE                         | 1 066,89                 | 0,01          | 517,39                   |               | 549,50                | 106,21        |
| 58000000                           | VIREMENTS INTERNES             |                          |               | 100,00                   |               | (100,00)              | -100,00       |
| <b>Charges constatées d'avance</b> |                                | <b>1 941,13</b>          | <b>0,01</b>   |                          |               | <b>1 941,13</b>       |               |
| 48600000                           | CHARGES CONSTATEES D'AVANCE    | 1 941,13                 | 0,01          |                          |               | 1 941,13              |               |
| <b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>        |                                | <b>13 702 336,90</b>     | <b>100,00</b> | <b>13 123 243,41</b>     | <b>100,00</b> | <b>579 093,49</b>     | <b>4,41</b>   |



## Détail du Passif

Etat exprimé en euros

|                                                                | 01/01/2013<br>31/12/2013 | 12<br>mois   | 01/01/2012<br>31/12/2012 | 12<br>mois   | Variations       | %              |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|------------------|----------------|
| <b>TOTAL I - Fonds propres</b>                                 | <b>10 572 392</b>        | <b>77,16</b> | <b>10 044 259</b>        | <b>76,54</b> | <b>528 133</b>   | <b>5,26</b>    |
| <b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>                  | <b>477 296</b>           | <b>3,48</b>  | <b>287 264</b>           | <b>2,19</b>  | <b>190 033</b>   | <b>66,15</b>   |
| 10240000 APPORT SANS DROIT REPRISE                             | 69 428                   | 0,51         | 69 428                   | 0,53         |                  |                |
| 10250000 LEGS DONATION/ACTIF IMMO                              | 88 087                   | 0,64         | 88 087                   | 0,67         |                  |                |
| 10261200 SUBVENTION EQUIPEMENT REGION                          | 188 833                  | 1,38         |                          |              | 188 833          |                |
| 10261400 SUBVENTION EQUIP. COMMUNE                             | 129 749                  | 0,95         | 129 749                  | 0,99         |                  |                |
| 10261700 SUBVENTIONS ORGANISMES PRIVES                         | 1 200                    | 0,01         |                          |              | 1 200            |                |
| <b>Fonds associatif avec droit de reprise</b>                  |                          |              | <b>56 539</b>            | <b>0,43</b>  | <b>(56 539)</b>  | <b>-100,00</b> |
| 10361700 SUBV.INVESTORGANISME PRIV                             |                          |              | 56 539                   | 0,43         | (56 539)         | -100,00        |
| <b>Excédents affectés à l'investissement</b>                   | <b>7 039 350</b>         | <b>51,37</b> | <b>6 679 348</b>         | <b>50,90</b> | <b>360 001</b>   | <b>5,39</b>    |
| 10682000 EXCEDENTS AFFECT INVESTIS                             | 7 039 350                | 51,37        | 6 679 348                | 50,90        | 360 001          | 5,39           |
| <b>Réserves de compensation</b>                                | <b>74 617</b>            | <b>0,54</b>  | <b>75 020</b>            | <b>0,57</b>  | <b>(403)</b>     | <b>-0,54</b>   |
| 10686000 RESERVE DE COMPENSATION                               | 74 617                   | 0,54         | 75 020                   | 0,57         | (403)            | -0,54          |
| <b>Autres réserves</b>                                         | <b>1 568 341</b>         | <b>11,45</b> | <b>1 444 175</b>         | <b>11,00</b> | <b>124 166</b>   | <b>8,60</b>    |
| 10640000 RESERVE PLUS VALUES NETTES                            | 1 076 221                | 7,85         | 1 076 221                | 8,20         |                  |                |
| 10681000 RESERVE CHARGES SALARIALES                            | 157 405                  | 1,15         | 157 405                  | 1,20         |                  |                |
| 10688000 RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF                        | 334 715                  | 2,44         | 210 549                  | 1,60         | 124 166          | 58,97          |
| <b>Report à nouveau</b>                                        | <b>(11 791)</b>          | <b>-0,09</b> | <b>(7 207)</b>           | <b>-0,05</b> | <b>(4 584)</b>   | <b>-63,60</b>  |
| 11910000 REPORT A NOUVEAU FOYER DEBITEU                        | (11 791)                 | -0,09        | (7 207)                  | -0,05        | (4 584)          | -63,60         |
| <b>Résultat sous contrôle de tiers financeurs</b>              | <b>167 300</b>           | <b>1,22</b>  | <b>119 078</b>           | <b>0,91</b>  | <b>48 222</b>    | <b>40,50</b>   |
| 11502007 RESULTAT FOYER 2007 SOUS CONTR                        |                          |              | (28 667)                 | -0,22        | 28 667           | 100,00         |
| 11510000 RESULTAT SOUS CONTROL FOYER                           | 167 300                  | 1,22         | 147 745                  | 1,13         | 19 555           | 13,24          |
| <b>Dépenses non opposables au tiers financeurs</b>             | <b>(335 284)</b>         | <b>-2,45</b> | <b>(296 077)</b>         | <b>-2,26</b> | <b>(39 207)</b>  | <b>-13,24</b>  |
| 11620000 DEPENSES POUR CONG.PAYES                              | (84 098)                 | -0,61        | (73 558)                 | -0,56        | (10 540)         | -14,33         |
| 11680000 AUTRES DEPENSES NON OPPOSABLES                        | (251 187)                | -1,83        | (222 519)                | -1,70        | (28 667)         | -12,88         |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                  | <b>505 242</b>           | <b>3,69</b>  | <b>488 196</b>           | <b>3,72</b>  | <b>17 046</b>    | <b>3,49</b>    |
| <b>Subventions investissement</b>                              | <b>5 742</b>             | <b>0,04</b>  | <b>144 044</b>           | <b>1,10</b>  | <b>(138 302)</b> | <b>-96,01</b>  |
| 13110000 SUBVENTION EQUIP ETAT                                 |                          |              | 133 494                  | 1,02         | (133 494)        | -100,00        |
| 13170000 SUBV EQUIP ENT ORAG PUBLI                             | 34 635                   | 0,25         | 35 625                   | 0,27         | (990)            | -2,78          |
| 13917000 SUBV INVEST REINT ENT.ORGANISM                        | (28 893)                 | -0,21        | (25 075)                 | -0,19        | (3 818)          | -15,23         |
| <b>Couverture du besoin en fonds de roulement</b>              | <b>259 816</b>           | <b>1,90</b>  | <b>259 816</b>           | <b>1,98</b>  |                  |                |
| 14100000 PROV REGLEMENTEE BFR                                  | 259 816                  | 1,90         | 259 816                  | 1,98         |                  |                |
| <b>Amort. dérogatoires et prov. pour renouvellement des im</b> | <b>185 082</b>           | <b>1,35</b>  | <b>188 686</b>           | <b>1,44</b>  | <b>(3 604)</b>   | <b>-1,91</b>   |
| 14210000 PROV REGLE IMMO ACQUISE                               | 7 199                    | 0,05         | 10 803                   | 0,08         | (3 604)          | -33,36         |
| 14220000 PROV REGLE RENOUVEL IMMOB                             | 177 883                  | 1,30         | 177 883                  | 1,36         |                  |                |
| <b>Réserves des plus-values nette d'actif</b>                  | <b>636 681</b>           | <b>4,65</b>  | <b>605 378</b>           | <b>4,61</b>  | <b>31 303</b>    | <b>5,17</b>    |
| 14860000 PROV REGL +VALUE ACTIF IMMO.                          | 178 914                  | 1,31         | 147 611                  | 1,12         | 31 303           | 21,21          |
| 14862000 RESERVE +VALUE NETTE ACTIF                            | 457 767                  | 3,34         | 457 767                  | 3,49         |                  |                |
| <b>TOTAL II - Comptes de liaison</b>                           |                          |              |                          |              |                  |                |
| <b>TOTAL III - Provisions et fonds dédiés</b>                  | <b>656 736</b>           | <b>4,79</b>  | <b>684 519</b>           | <b>5,22</b>  | <b>(27 783)</b>  | <b>-4,06</b>   |
| <b>Provisions pour risques</b>                                 | <b>167 539</b>           | <b>1,22</b>  | <b>167 539</b>           | <b>1,28</b>  |                  |                |
| 15110000 PROVISION POUR LITIGES                                | 167 539                  | 1,22         | 167 539                  | 1,28         |                  |                |

# Détail du Passif

| Etat exprimé en euros                                         |                                | 01/01/2013<br>31/12/2013 | 12<br>mois    | 01/01/2012<br>31/12/2012 | 12<br>mois    | Variations      | %              |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------|----------------|
| <b>Provisions pour charges</b>                                |                                | <b>489 197</b>           | <b>3,57</b>   | <b>511 694</b>           | <b>3,90</b>   | <b>(22 497)</b> | <b>-4,40</b>   |
| 15721000                                                      | PROVISION MISE EN SECURITE BAT | 200 000                  | 1,46          | 200 000                  | 1,52          |                 |                |
| 15881000                                                      | PROVISION S/FORM PROFESSIONNEL | 10 458                   | 0,08          | 32 955                   | 0,25          | (22 497)        | -68,27         |
| 15881100                                                      | PROVISION FORMATION TH         | 15 000                   | 0,11          | 15 000                   | 0,11          |                 |                |
| 15882000                                                      | PROV P/DEPART RETRAITE         | 263 739                  | 1,92          | 263 739                  | 2,01          |                 |                |
| <b>Total des Fonds dédiés</b>                                 |                                |                          |               | <b>5 286</b>             | <b>0,04</b>   | <b>(5 286)</b>  | <b>-100,00</b> |
| 19410000                                                      | FONDS DEDIES RRT CAT           |                          |               | 5 286                    | 0,04          | (5 286)         | -100,00        |
| <b>TOTAL IV - Dettes</b>                                      |                                | <b>2 473 209</b>         | <b>18,05</b>  | <b>2 394 466</b>         | <b>18,25</b>  | <b>78 744</b>   | <b>3,29</b>    |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |                                | <b>1 550 991</b>         | <b>11,32</b>  | <b>1 612 997</b>         | <b>12,29</b>  | <b>(62 006)</b> | <b>-3,84</b>   |
| 16411100                                                      | EMPRUNT CREDIT FONCIER         | 380 000                  | 2,77          | 393 333                  | 3,00          | (13 333)        | -3,39          |
| 16411200                                                      | PRET PHARE CDC                 | 901 676                  | 6,58          | 932 768                  | 7,11          | (31 092)        | -3,33          |
| 16411500                                                      | EMPRUNT C.EPARGNE 01/00        | 265 136                  | 1,93          | 280 352                  | 2,14          | (15 216)        | -5,43          |
| 16884000                                                      | INTERETS COURUS S/EMPRUNT      | 4 178                    | 0,03          | 6 543                    | 0,05          | (2 365)         | -36,14         |
| <b>Emprunts et dettes financières divers</b>                  |                                | <b>7 000</b>             | <b>0,05</b>   | <b>5 600</b>             | <b>0,04</b>   | <b>1 400</b>    | <b>25,00</b>   |
| 16500000                                                      | DEPOTS & CAUTION. RECUS        | 7 000                    | 0,05          | 5 600                    | 0,04          | 1 400           | 25,00          |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |                                | <b>248 559</b>           | <b>1,81</b>   | <b>274 778</b>           | <b>2,09</b>   | <b>(26 219)</b> | <b>-9,54</b>   |
| 40100000                                                      | FOURNISSEURS                   | 205 669                  | 1,50          | 239 515                  | 1,83          | (33 846)        | -14,13         |
| 40810000                                                      | FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE | 42 890                   | 0,31          | 35 263                   | 0,27          | 7 627           | 21,63          |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |                                | <b>499 773</b>           | <b>3,65</b>   | <b>469 818</b>           | <b>3,58</b>   | <b>29 955</b>   | <b>6,38</b>    |
| 42210000                                                      | OEUVRES SOCIALES               | 805                      | 0,01          | 390                      |               | 415             | 106,44         |
| 42820000                                                      | DETTES PROV P.CONGES PAYE      | 100 969                  | 0,74          | 93 808                   | 0,71          | 7 162           | 7,63           |
| 43110000                                                      | URSSAF                         | 128 531                  | 0,94          | 111 393                  | 0,85          | 17 138          | 15,39          |
| 43731101                                                      | MORNAY RET. COMP. NON CADRES   | 70 486                   | 0,51          | 63 262                   | 0,48          | 7 224           | 11,42          |
| 43731102                                                      | CHORUM PREVOYANCE NON CADRES   | 6 147                    | 0,04          | 5 061                    | 0,04          | 1 086           | 21,46          |
| 43731201                                                      | MORNAY RET. COMP. CADRES       | 11 956                   | 0,09          | 9 136                    | 0,07          | 2 820           | 30,87          |
| 43731202                                                      | CHORUM PREVOYANCE CADRES       | 1 754                    | 0,01          | 1 343                    | 0,01          | 411             | 30,63          |
| 43731204                                                      | Malakoff Mederic Mutuelle Cadr | 2 195                    | 0,02          | 2 601                    | 0,02          | (406)           | -15,61         |
| 43781100                                                      | SERV MEDICAUX DU TRAVAIL       | 6 366                    | 0,05          | 5 977                    | 0,05          | 389             | 6,50           |
| 43781200                                                      | PART.EFF CONSTRUCTION          | 7 372                    | 0,05          | 7 236                    | 0,06          | 137             | 1,89           |
| 43781300                                                      | FORMATION PROF CONTINUE        | 21 964                   | 0,16          | 20 532                   | 0,16          | 1 432           | 6,98           |
| 43820000                                                      | CHARG.SOC./CONGES A PAYER      | 52 488                   | 0,38          | 49 044                   | 0,37          | 3 444           | 7,02           |
| 43860000                                                      | CHARGES A PAYER                | 1 704                    | 0,01          | 324                      |               | 1 380           | 425,78         |
| 44450000                                                      | ETAT IMPOTS SUR LES SOCIETES   | 37 720                   | 0,28          | 22 660                   | 0,17          | 15 060          | 66,46          |
| 44550000                                                      | TVA A DECAISSER                | 23 094                   | 0,17          | 20 858                   | 0,16          | 2 236           | 10,72          |
| 44566000                                                      | TVA SUR ACHATS 19.60%          | 1 107                    | 0,01          |                          |               | 1 107           |                |
| 44578000                                                      | TAXES ASSIMILEES A LA TVA COLL | 17 643                   | 0,13          | 46 595                   | 0,36          | (28 952)        | -62,14         |
| 44710000                                                      | TAXES S/SALAIRES               | 7 472                    | 0,05          | 9 599                    | 0,07          | (2 127)         | -22,16         |
| <b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>        |                                | <b>161 989</b>           | <b>1,18</b>   | <b>25 979</b>            | <b>0,20</b>   | <b>136 010</b>  | <b>523,53</b>  |
| 40410000                                                      | FRS IMMOB LIAISON CAT/FOYER    | 136 010                  | 0,99          |                          |               | 136 010         |                |
| 40840000                                                      | FOUR. IMMOB FACT NON PARVENUES | 25 979                   | 0,19          | 25 979                   | 0,20          |                 |                |
| <b>Autres dettes</b>                                          |                                | <b>4 898</b>             | <b>0,04</b>   | <b>5 293</b>             | <b>0,04</b>   | <b>(396)</b>    | <b>-7,48</b>   |
| 46714000                                                      | ACTIVITES THEATRE              | 4 099                    | 0,03          | 4 295                    | 0,03          | (196)           | -4,56          |
| 46860000                                                      | AUTRES CHARGES A PAYER         | 798                      | 0,01          | 998                      | 0,01          | (200)           | -20,01         |
| <b>TOTAL V - Ecart de conversion passif</b>                   |                                |                          |               |                          |               |                 |                |
| <b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>                                  |                                | <b>13 702 337</b>        | <b>100,00</b> | <b>13 123 243</b>        | <b>100,00</b> | <b>579 093</b>  | <b>4,41</b>    |

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

|                                                     | 01/01/2013<br>31/12/2013 | 12<br>mois    | 01/01/2012<br>31/12/2012 | 12<br>mois    | Variations          | %              |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------------|----------------|
| <b>Total des produits d'exploitation</b>            | <b>6 891 851,83</b>      | <i>100,00</i> | <b>6 728 812,90</b>      | <i>100,00</i> | <b>163 038,93</b>   | <i>2,42</i>    |
| <b>Ventes de marchandises</b>                       | <b>452 452,61</b>        | <i>6,57</i>   | <b>586 402,38</b>        | <i>8,71</i>   | <b>(133 949,77)</b> | <i>-22,84</i>  |
| 70710000 VENTES DE MARCHANDISES                     | 452 452,61               | <i>6,57</i>   | 586 402,38               | <i>8,71</i>   | (133 949,77)        | <i>-22,84</i>  |
| <b>Production vendue - Prestations de services</b>  | <b>838 134,47</b>        | <i>12,16</i>  | <b>803 388,63</b>        | <i>11,94</i>  | <b>34 745,84</b>    | <i>4,32</i>    |
| 70610000 PREST SERV COMMERCIAL                      | 838 134,47               | <i>12,16</i>  | 803 388,63               | <i>11,94</i>  | 34 745,84           | <i>4,32</i>    |
| <b>Production vendue - Divers</b>                   | <b>825 309,97</b>        | <i>11,98</i>  | <b>641 412,28</b>        | <i>9,53</i>   | <b>183 897,69</b>   | <i>28,67</i>   |
| 70110000 PRODUC PROPRE COMMERCIAL                   | 728 900,53               | <i>10,58</i>  | 553 216,72               | <i>8,22</i>   | 175 683,81          | <i>31,76</i>   |
| 70850000 PORT SUR VENTES                            | 17 378,79                | <i>0,25</i>   | 10 068,80                | <i>0,15</i>   | 7 309,99            | <i>72,60</i>   |
| 70850001 ECO-CONTRIBUTION MOBILIER                  | 1 646,65                 | <i>0,02</i>   |                          |               | 1 646,65            |                |
| 70851000 REPAS T.H                                  | 73 718,35                | <i>1,07</i>   | 73 369,78                | <i>1,09</i>   | 348,57              | <i>0,48</i>    |
| 70852000 REPAS ENCADREMENT                          | 1 656,20                 | <i>0,02</i>   | 1 900,28                 | <i>0,03</i>   | (244,08)            | <i>-12,84</i>  |
| 70854000 PRESTAT. EVALUATION                        |                          |               | 140,00                   |               | (140,00)            | <i>-100,00</i> |
| 70855000 PARTICIPATION USAGERS AUX ACTI             | 2 009,45                 | <i>0,03</i>   | 2 716,70                 | <i>0,04</i>   | (707,25)            | <i>-26,03</i>  |
| <b>Dotations et produits de tarification</b>        | <b>3 029 948,06</b>      | <i>43,96</i>  | <b>2 939 231,54</b>      | <i>43,68</i>  | <b>90 716,52</b>    | <i>3,09</i>    |
| 73211000 DOTATION GLOBALE DDCS                      | 1 826 385,00             | <i>26,50</i>  | 1 865 296,00             | <i>27,72</i>  | (38 911,00)         | <i>-2,09</i>   |
| 73322800 PRIX DE JOURNEE DSD                        | 1 179 374,46             | <i>17,11</i>  | 1 050 375,68             | <i>15,61</i>  | 128 998,78          | <i>12,28</i>   |
| 73512110 PROD FACTU HERBERG STAGE                   | 24 188,60                | <i>0,35</i>   | 23 559,86                | <i>0,35</i>   | 628,74              | <i>2,67</i>    |
| <b>Subventions d'exploitation</b>                   | <b>19 462,89</b>         | <i>0,28</i>   | <b>9 764,00</b>          | <i>0,15</i>   | <b>9 698,89</b>     | <i>99,33</i>   |
| 74100000 SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS              |                          |               | 6 100,00                 | <i>0,09</i>   | (6 100,00)          | <i>-100,00</i> |
| 74840000 AIDE FORFAITAIRE APPRENTISSAGE             | 1 814,00                 | <i>0,03</i>   | 3 664,00                 | <i>0,05</i>   | (1 850,00)          | <i>-50,49</i>  |
| 74881000 SUBVENTION AIDE CONTRAT CUI                | 8 924,58                 | <i>0,13</i>   |                          |               | 8 924,58            |                |
| 74882000 SUBVENTION CONTRATS AVENIR                 | 8 724,31                 | <i>0,13</i>   |                          |               | 8 724,31            |                |
| <b>Reprises sur amortissements &amp; provisions</b> | <b>52 327,95</b>         | <i>0,76</i>   | <b>75 936,80</b>         | <i>1,13</i>   | <b>(23 608,85)</b>  | <i>-31,09</i>  |
| 78150000 REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL                  | 22 497,21                | <i>0,33</i>   | 35 062,41                | <i>0,52</i>   | (12 565,20)         | <i>-35,84</i>  |
| 78160000 REPRISE SUR AMORTISSEMENTS                 | 3 604,20                 | <i>0,05</i>   | 3 604,20                 | <i>0,05</i>   |                     |                |
| 78173000 REPRISE PROV DEPRECIAT. STOCK              | 1 269,05                 | <i>0,02</i>   | 2 475,80                 | <i>0,04</i>   | (1 206,75)          | <i>-48,74</i>  |
| 78174000 REP S/PROV CREANCES                        | 24 957,49                | <i>0,36</i>   | 34 794,39                | <i>0,52</i>   | (9 836,90)          | <i>-28,27</i>  |
| <b>Transfert de charges</b>                         | <b>26 946,35</b>         | <i>0,39</i>   | <b>37 160,56</b>         | <i>0,55</i>   | <b>(10 214,21)</b>  | <i>-27,49</i>  |
| 79110000 TRANSFERT DE CHARGES                       | 7 520,00                 | <i>0,11</i>   | 6 720,00                 | <i>0,10</i>   | 800,00              | <i>11,90</i>   |
| 79120000 REMB AV NATURE VEHICULE                    | 2 944,08                 | <i>0,04</i>   | 2 856,36                 | <i>0,04</i>   | 87,72               | <i>3,07</i>    |
| 79130000 RBT AUTRES CHARGES                         | 16 482,27                | <i>0,24</i>   | 27 584,20                | <i>0,41</i>   | (11 101,93)         | <i>-40,25</i>  |
| <b>Autres produits</b>                              | <b>1 647 269,53</b>      | <i>23,90</i>  | <b>1 635 516,71</b>      | <i>24,31</i>  | <b>11 752,82</b>    | <i>0,72</i>    |
| 75411000 REMBOURSEMENT FORMA OPCA CCN6              | 31 693,21                | <i>0,46</i>   | 26 075,94                | <i>0,39</i>   | 5 617,27            | <i>21,54</i>   |
| 75411100 REM FORMATION OPCA TH                      | 10 242,20                | <i>0,15</i>   | 6 462,00                 | <i>0,10</i>   | 3 780,20            | <i>58,50</i>   |
| 75413000 REMBT FORMATION AUTRES CCN66               | 956,65                   | <i>0,01</i>   |                          |               | 956,65              |                |
| 75430000 COMPLEMENT REMUNER TH                      | 1 177 727,61             | <i>17,09</i>  | 1 179 013,60             | <i>17,52</i>  | (1 285,99)          | <i>-0,11</i>   |
| 75480000 AUTRES REMBOURSEMENTS                      | 3 004,71                 | <i>0,04</i>   | 1 682,95                 | <i>0,03</i>   | 1 321,76            | <i>78,54</i>   |
| 75481000 URSSAF S/COMPL REMUNERATION                | 356 455,52               | <i>5,17</i>   | 355 080,50               | <i>5,28</i>   | 1 375,02            | <i>0,39</i>    |
| 75482000 RETRAITE S/COMPLEM REMUNERAT.              | 67 129,63                | <i>0,97</i>   | 67 201,72                | <i>1,00</i>   | (72,09)             | <i>-0,11</i>   |
| 75880000 PDTS DIVERS GESTION COURANT                | 60,00                    |               |                          |               | 60,00               |                |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>             | <b>6 436 551,65</b>      | <i>93,39</i>  | <b>6 362 661,23</b>      | <i>94,56</i>  | <b>73 890,42</b>    | <i>1,16</i>    |
| <b>Achats de marchandises</b>                       | <b>145 641,61</b>        | <i>2,11</i>   | <b>168 761,34</b>        | <i>2,51</i>   | <b>(23 119,73)</b>  | <i>-13,70</i>  |
| 60710000 ACHATS DE MARCHANDISES                     | 145 641,61               | <i>2,11</i>   | 168 761,34               | <i>2,51</i>   | (23 119,73)         | <i>-13,70</i>  |
| <b>Variation de stocks de marchandises</b>          | <b>(99 901,80)</b>       | <i>-1,45</i>  | <b>7 611,24</b>          | <i>0,11</i>   | <b>(107 513,04)</b> | <i>N/S</i>     |
| 60370000 VARIATION DE STOCK MARCHANDISE             | (99 901,80)              | <i>-1,45</i>  | 7 611,24                 | <i>0,11</i>   | (107 513,04)        | <i>N/S</i>     |
| <b>Achats de matières premières et fournitures</b>  | <b>299 756,46</b>        | <i>4,35</i>   | <b>217 916,32</b>        | <i>3,24</i>   | <b>81 840,14</b>    | <i>37,56</i>   |
| 60100000 ACHATS MAT PREM ET FOURN                   | 299 756,46               | <i>4,35</i>   | 217 916,32               | <i>3,24</i>   | 81 840,14           | <i>37,56</i>   |

# Détail du compte de résultat

| Etat exprimé en euros                                | 01/01/2013 12     |              | 01/01/2012 12      |              | Variations         |               |
|------------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|---------------|
|                                                      | 31/12/2013        | mois         | 31/12/2012         | mois         |                    | %             |
| <b>Varition de stock matières premières</b>          | <b>79 462,54</b>  | <b>1,15</b>  | <b>(15 044,00)</b> | <b>-0,22</b> | <b>94 506,54</b>   | <b>628,20</b> |
| 60310000 VAR.STOCKS MAT.IER FOURNITURE               | 79 462,54         | 1,15         | (15 044,00)        | -0,22        | 94 506,54          | 628,20        |
| <b>Achats d'autres approvisionnements</b>            | <b>9 171,99</b>   | <b>0,13</b>  | <b>8 765,23</b>    | <b>0,13</b>  | <b>406,76</b>      | <b>4,64</b>   |
| 60230000 ALIMENTATION                                | 9 171,99          | 0,13         | 8 765,23           | 0,13         | 406,76             | 4,64          |
| <b>Achats non stockés de matières et fournitures</b> | <b>265 139,77</b> | <b>3,85</b>  | <b>277 755,82</b>  | <b>4,13</b>  | <b>(12 616,05)</b> | <b>-4,54</b>  |
| 60611000 EAU                                         | 22 420,53         | 0,33         | 25 321,46          | 0,38         | (2 900,93)         | -11,46        |
| 60612000 ELECTRICITE                                 | 50 317,26         | 0,73         | 46 345,52          | 0,69         | 3 971,74           | 8,57          |
| 60613000 GAZ                                         | 59 382,33         | 0,86         | 67 999,36          | 1,01         | (8 617,03)         | -12,67        |
| 60621000 CARBURANT ET FOUR GARAGE                    | 31 958,30         | 0,46         | 29 752,10          | 0,44         | 2 206,20           | 7,42          |
| 60622000 PRODUITS ENTRETIEN                          | 6 081,83          | 0,09         | 11 472,47          | 0,17         | (5 390,64)         | -46,99        |
| 60623000 PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE                 | 42 240,87         | 0,61         | 45 348,47          | 0,67         | (3 107,60)         | -6,85         |
| 60624000 FOURNITURE DE BUREAU                        | 21 663,02         | 0,31         | 22 218,85          | 0,33         | (555,83)           | -2,50         |
| 60625000 FOURN SPORTS ET LOISIRS                     | 1 328,73          | 0,02         | 188,97             |              | 1 139,76           | 603,14        |
| 60626100 PRODUITS LESSIVIER                          | 5 992,09          | 0,09         | 5 116,71           | 0,08         | 875,38             | 17,11         |
| 60626120 LINGE                                       | 2 532,59          | 0,04         | 2 533,15           | 0,04         | (0,56)             | -0,02         |
| 60626800 AUTRES FOURN HOTELIERES                     | 4 971,69          | 0,07         | 7 665,21           | 0,11         | (2 693,52)         | -35,14        |
| 60628000 VETEMENTS TRAVAIL ESAT                      |                   |              | 13 793,55          | 0,20         | (13 793,55)        | -100,00       |
| 60628001 VETEMENTS DE TRAVAIL ENC                    | 3 923,55          | 0,06         |                    |              | 3 923,55           |               |
| 60628002 VETEMENTS DE TRAVAIL TH ESAT                | 11 131,43         | 0,16         |                    |              | 11 131,43          |               |
| 60660000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES                    | 1 195,55          | 0,02         |                    |              | 1 195,55           |               |
| <b>Services extérieurs et autres</b>                 | <b>965 913,16</b> | <b>14,02</b> | <b>914 091,53</b>  | <b>13,58</b> | <b>51 821,63</b>   | <b>5,67</b>   |
| 61128000 AUTRES PREST A CARACT MEDICO-S              | 410,27            | 0,01         |                    |              | 410,27             |               |
| 61128100 ACTIVITEE SPORTS & LOISIRS                  |                   |              | 5 982,74           | 0,09         | (5 982,74)         | -100,00       |
| 61180000 SOUS TRAIT PRODUCTION                       | 60 937,71         | 0,88         | 20 974,28          | 0,31         | 39 963,43          | 190,54        |
| 61181000 ACTIVITES SPORTS & LOISIRS                  | 6 230,89          | 0,09         |                    |              | 6 230,89           |               |
| 61181100 ECO-CONTRIBUTION MOBILIER VALD              | 1 646,65          | 0,02         |                    |              | 1 646,65           |               |
| 61181200 TRAITEMENT DECHETS PRODUCTION               | 15 491,78         | 0,22         |                    |              | 15 491,78          |               |
| 61181300 PRESTATION DE TELESURVEILLANCE              | 210,00            |              |                    |              | 210,00             |               |
| 61350000 LOCATIONS MOBILIERES                        | 5 194,53          | 0,08         | 8 545,19           | 0,13         | (3 350,66)         | -39,21        |
| 61521000 ENTRETIEN JARDINS ET E.V                    | 6 475,01          | 0,09         | 37,65              |              | 6 437,36           | N/S           |
| 61522000 ENTRETIEN DES BATIMENTS                     | 21 993,79         | 0,32         | 47 842,60          | 0,71         | (25 848,81)        | -54,03        |
| 61523000 TRAVAUX SINISTRE 13/08/2013                 | 16 815,12         | 0,24         |                    |              | 16 815,12          |               |
| 61558000 ENT. MATERIEL ET OUTILLAGE                  | 33 428,70         | 0,49         | 23 490,19          | 0,35         | 9 938,51           | 42,31         |
| 61558200 ENTRETIEN MAT. TRANSPORT                    | 13 140,32         | 0,19         | 12 486,41          | 0,19         | 653,91             | 5,24          |
| 61558300 ENT. MAT. & MOB. BUREAU                     | 8 032,04          | 0,12         | 10 097,15          | 0,15         | (2 065,11)         | -20,45        |
| 61560000 MAINTENANCE                                 | 30 242,59         | 0,44         | 28 310,77          | 0,42         | 1 931,82           | 6,82          |
| 61600000 MULTIRISQUES                                | 17 602,51         | 0,26         | 17 907,62          | 0,27         | (305,11)           | -1,70         |
| 61630000 ASSURANCE TRANSPORT                         | 10 858,86         | 0,16         | 12 913,96          | 0,19         | (2 055,10)         | -15,91        |
| 61650000 RESPONSABILITE CIVILE                       | 5 666,09          | 0,08         | 5 574,24           | 0,08         | 91,85              | 1,65          |
| 61700000 ETUDES ET RECHERCHES                        | 7 541,70          | 0,11         | 5 297,83           | 0,08         | 2 243,87           | 42,35         |
| 61711000 FRAIS D'EVALUATION INTERNE                  | 13 159,82         | 0,19         | 5 639,92           | 0,08         | 7 519,90           | 133,33        |
| 61820000 ABONNEMENTS DOC GENERALE                    | 3 955,56          | 0,06         | 4 060,86           | 0,06         | (105,30)           | -2,59         |
| 61840000 COTISATIONS                                 | 4 772,14          | 0,07         | 4 132,11           | 0,06         | 640,03             | 15,49         |
| 61850000 FRS COLLOQUES SEMINAIRES                    | 185,00            |              | 500,00             | 0,01         | (315,00)           | -63,00        |
| 61881000 FORMATION OPCA CCN66                        | 10 782,65         | 0,16         | 26 531,00          | 0,39         | (15 748,35)        | -59,36        |
| 61881100 FORMATION OPCA TH                           | 3 189,00          | 0,05         | 12 412,19          | 0,18         | (9 223,19)         | -74,31        |
| 61882000 FORMATION FD PROPRE CCN66                   | 57 564,48         | 0,84         | 13 762,41          | 0,20         | 43 802,07          | 318,27        |
| 61882100 FORMATION FD PROPRE TH                      | 7 053,20          | 0,10         |                    |              | 7 053,20           |               |
| 61883000 FORMATION AUTRES CCN66                      | 160,00            |              |                    |              | 160,00             |               |
| 61888000 SERVICES EXTERIEURS DIVERS                  | 350,33            | 0,01         |                    |              | 350,33             |               |
| 62118200 PERSONNEL SOCIO-EDUCATIF                    | 31 062,95         | 0,45         | 31 259,51          | 0,46         | (196,56)           | -0,63         |
| 62261000 AVOCATS                                     | 2 444,62          | 0,04         |                    |              | 2 444,62           |               |
| 62261100 HONORAIRES EXPERT LOGISTIQUE                | 2 900,02          | 0,04         | 7 031,20           | 0,10         | (4 131,18)         | -58,75        |
| 62261110 HONORAIRES CAC LOGISTIQUE                   | 2 944,26          | 0,04         | 8 942,06           | 0,13         | (5 997,80)         | -67,07        |
| 62261120 HONORAIRES AVOCATS                          | 1 621,78          | 0,02         | 4 460,20           | 0,07         | (2 838,42)         | -63,64        |
| 62262000 EXPERT COMPTABLE                            | 6 368,34          | 0,09         |                    |              | 6 368,34           |               |
| 62263000 COMMISSAIRE AUX COMPTES                     | 6 478,19          | 0,09         |                    |              | 6 478,19           |               |
| 62265000 HONORAIRES NOTAIRE                          | 14 153,58         | 0,21         |                    |              | 14 153,58          |               |



# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

|                                                                   | 01/01/2013<br>31/12/2013 | 12<br>mois          | 01/01/2012<br>31/12/2012 | 12<br>mois   | Variations       | %           |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|--------------|------------------|-------------|
| 62271000 HUISSIERS                                                |                          | 280,00              |                          |              | 280,00           |             |
| 62271100 FRAIS D'ACTES & CONTENT. LOGIS                           |                          |                     | 336,26                   |              | (336,26)         | -100,00     |
| 62272000 FRAIS ACTES& CONTENTIEUX                                 |                          | 24,00               |                          |              | 24,00            |             |
| 62280000 AUTRES REMUN ET HONORAIRE                                |                          | 1 629,90            |                          |              | 1 629,90         |             |
| 62281000 COMMISSIONS SUR C.A                                      |                          | 189 286,43          | 246 093,06               | 3,66         | (56 806,63)      | -23,08      |
| 62281100 AUTRES REMUNERAT° & HONORAIRES                           |                          |                     | 2 561,69                 | 0,04         | (2 561,69)       | -100,00     |
| 62281200 ACTIVITES DE SOUTIEN SOC-EDUCA                           |                          | 168,20              | 28,00                    |              | 140,20           | 500,71      |
| 62283000 VTS MED. PERMIS PL & TC                                  |                          | 33,00               |                          |              | 33,00            |             |
| 62320000 ECHANTILLONS                                             |                          |                     | 62,72                    |              | (62,72)          | -100,00     |
| 62370000 PUBLICATION ANIMATION                                    |                          | 5 105,65            | 2 511,00                 | 0,04         | 2 594,65         | 103,33      |
| 62380000 DONS LIBERALITES                                         |                          | 20,00               | 20,00                    |              |                  |             |
| 62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS                                    |                          | 18,68               | 89,40                    |              | (70,72)          | -79,11      |
| 62411000 TRANSPORT BIENS SUR VENTE                                |                          | 35 458,43           | 34 146,82                | 0,51         | 1 311,61         | 3,84        |
| 62421000 TRANSP. COLLECT. USAGERS                                 |                          | 28,00               | 60,00                    |              | (32,00)          | -53,33      |
| 62480000 TRANSPORTS DIVERS                                        |                          | 2 416,09            | 2 326,71                 | 0,03         | 89,38            | 3,84        |
| 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS                                  |                          | 12 145,03           | 11 790,53                | 0,18         | 354,50           | 3,01        |
| 62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS                                   |                          | 10 553,05           | 21 612,55                | 0,32         | (11 059,50)      | -51,17      |
| 62610000 AFFRANCHISSEMENTS                                        |                          | 6 690,93            | 6 699,51                 | 0,10         | (8,58)           | -0,13       |
| 62620000 TELEPHONE                                                |                          | 14 695,14           | 13 951,11                | 0,21         | 744,03           | 5,33        |
| 62720000 COMM SUR ENCAISSEMENTS                                   |                          | 259,50              | 293,70                   |              | (34,20)          | -11,64      |
| 62780000 AUTRES FRAIS EXTERIEURS                                  |                          | 2 309,10            | 1 822,01                 | 0,03         | 487,09           | 26,73       |
| 62810000 BLANCHISSAGE EXTERIEUR                                   |                          | 3 587,96            | 2 452,02                 | 0,04         | 1 135,94         | 46,33       |
| 62820000 ALIMENTATION A EXTERIEUR                                 |                          | 167 707,12          | 160 886,62               | 2,39         | 6 820,50         | 4,24        |
| 62830000 PRESTATION DE NETT A L'EXTERIE                           |                          | 20 630,75           | 19 450,49                | 0,29         | 1 180,26         | 6,07        |
| 62870000 REMBOURSEMENT DE FRAIS                                   |                          | 100,00              |                          |              | 100,00           |             |
| 62880000 AUT PRESTATIONS DIVERSES                                 |                          | 27 437,46           | 26 424,14                | 0,39         | 1 013,32         | 3,83        |
| 62881000 PRESTATIONS DE GARDIENNAGE                               |                          | 34 264,26           | 42 281,10                | 0,63         | (8 016,84)       | -18,96      |
| <b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés sur rémunérations</b> |                          | <b>158 967,62</b>   | <b>158 242,99</b>        | <b>2,35</b>  | <b>724,63</b>    | <b>0,46</b> |
| 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES                                    |                          | 115 634,17          | 116 367,97               | 1,73         | (733,80)         | -0,63       |
| 63320000 PART EFFORT CONSTRUCTION                                 |                          | 7 392,13            | 7 256,97                 | 0,11         | 135,16           | 1,86        |
| 63330000 PART.EMPL.FORM.PROF.CONT                                 |                          | 35 941,32           | 34 618,05                | 0,51         | 1 323,27         | 3,82        |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés - autres</b>             |                          | <b>104 787,19</b>   | <b>96 244,97</b>         | <b>1,43</b>  | <b>8 542,22</b>  | <b>8,88</b> |
| 63512000 TAXES FONCIERES                                          |                          | 41 832,00           | 41 088,00                | 0,61         | 744,00           | 1,81        |
| 63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX OM                                  |                          | 9 393,00            | 8 914,00                 | 0,13         | 479,00           | 5,37        |
| 63540000 DROITS ENREG. ET TIMBRE                                  |                          | 42 207,00           |                          |              | 42 207,00        |             |
| 63720000 DEPOTS DE DECHETS                                        |                          | 11 355,19           | 46 242,97                | 0,69         | (34 887,78)      | -75,44      |
| <b>Charges de personnel - salaires et traitements</b>             |                          | <b>2 914 700,50</b> | <b>2 880 475,88</b>      | <b>42,81</b> | <b>34 224,62</b> | <b>1,19</b> |
| 64111000 REMUN BRUT (PERSON PERMAN                                |                          | 1 280 458,12        | 1 224 254,28             | 18,19        | 56 203,84        | 4,59        |
| 64118000 CONGES PAYES PERSO PERMAN                                |                          | 7 161,64            | 7 955,56                 | 0,12         | (793,92)         | -9,98       |
| 64118100 IND. AVANTAGES IJ S.S.                                   |                          | 66 116,71           | 60 921,84                | 0,91         | 5 194,87         | 8,53        |
| 64118200 IND. AVANTAGES IJ AUTRES ORGAN                           |                          |                     | 9 647,90                 | 0,14         | (9 647,90)       | -100,00     |
| 64151000 REM BRUT PERS TEMPORAIRE                                 |                          | 29 242,83           | 15 489,14                | 0,23         | 13 753,69        | 88,80       |
| 64156000 INDEM. LICENCIEMENT/RETRAITE                             |                          |                     | 24 532,08                | 0,36         | (24 532,08)      | -100,00     |
| 64310000 SALAIRE PRODUCT. TH                                      |                          | 353 993,49          | 358 661,48               | 5,33         | (4 667,99)       | -1,30       |
| 64320000 SALAIRE T.H COMPL REMUN                                  |                          | 1 177 727,71        | 1 179 013,60             | 17,52        | (1 285,89)       | -0,11       |
| <b>Charges de personnel - charges sociales</b>                    |                          | <b>1 080 780,45</b> | <b>1 067 281,21</b>      | <b>15,86</b> | <b>13 499,24</b> | <b>1,26</b> |
| 64511000 URSSAF                                                   |                          | 368 383,34          | 359 732,94               | 5,35         | 8 650,40         | 2,40        |
| 64511300 COT URSSAF A.T /PECULES                                  |                          | 189,00              | 216,00                   |              | (27,00)          | -12,50      |
| 64513101 MORNAY RET. COMP. NON CADRE/CO                           |                          | 81 258,31           | 74 497,67                | 1,11         | 6 760,64         | 9,07        |
| 64513102 CHORUM PREV. NON CADRE/COT. P.                           |                          | 10 856,62           | 9 798,63                 | 0,15         | 1 057,99         | 10,80       |
| 64513201 MORNAY RET. COMP. CADRE/COT.P.                           |                          | 21 442,73           | 26 450,45                | 0,39         | (5 007,72)       | -18,93      |
| 64513202 CHORUM PREV. CADRE/COT. P.                               |                          | 3 249,18            | 3 981,76                 | 0,06         | (732,58)         | -18,40      |
| 64513204 Malakoff Mutuelle cadre / Cot                            |                          | 8 964,06            | 11 962,53                | 0,18         | (2 998,47)       | -25,07      |
| 64514000 ASSEDIC                                                  |                          | 55 992,74           | 53 547,15                | 0,80         | 2 445,59         | 4,57        |
| 64518000 CHARG SOCIAL / CONG PAYES                                |                          | 3 443,91            | 3 485,14                 | 0,05         | (41,23)          | -1,18       |
| 64590000 REMBT IJ NETTES SS & PREV                                |                          | (67 336,17)         | (71 053,53)              | -1,06        | 3 717,36         | 5,23        |
| 64620000 URSSAF T.H SUR C.R                                       |                          | 356 455,52          | 355 080,50               | 5,28         | 1 375,02         | 0,39        |
| 64621000 URSSAF T.H S/SAL PRODUCTI                                |                          | 114 547,91          | 115 369,47               | 1,71         | (821,56)         | -0,71       |

## Détail du compte de résultat

| Etat exprimé en euros                                             |                                | 01/01/2013<br>31/12/2013 | 12<br>mois  | 01/01/2012<br>31/12/2012 | 12<br>mois  | Variations         | %              |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|--------------------|----------------|
| 64640000                                                          | RETRAITE TH SUR CR             | 67 129,63                | 0,97        | 67 201,72                | 1,00        | (72,09)            | -0,11          |
| 64641000                                                          | RETRAIT TH S/ASL PROUCTI       | 20 178,20                | 0,29        | 20 443,61                | 0,30        | (265,41)           | -1,30          |
| 64750000                                                          | S.M.T                          | 18 283,51                | 0,27        | 19 394,66                | 0,29        | (1 111,15)         | -5,73          |
| 64781000                                                          | CARTES DE TRANSP.              | 1 370,92                 | 0,02        | 1 477,78                 | 0,02        | (106,86)           | -7,23          |
| 64784000                                                          | OEUVRE SOCIALE                 | 16 371,04                | 0,24        | 15 694,73                | 0,23        | 676,31             | 4,31           |
| <b>Charges de personnel - autres charges de personnel</b>         |                                | <b>10 945,00</b>         | <b>0,16</b> | <b>8 949,65</b>          | <b>0,13</b> | <b>1 995,35</b>    | <b>22,30</b>   |
| 64880000                                                          | AUT CH DIVERS PERSONNEL        | 10 945,00                | 0,16        | 8 949,65                 | 0,13        | 1 995,35           | 22,30          |
| <b>Dotations aux amortissements des immobilisations</b>           |                                | <b>474 746,94</b>        | <b>6,89</b> | <b>448 489,88</b>        | <b>6,67</b> | <b>26 257,06</b>   | <b>5,85</b>    |
| 68112000                                                          | DOTATION AUX AMORTISSEMENTS    | 474 746,94               | 6,89        | 448 489,88               | 6,67        | 26 257,06          | 5,85           |
| <b>Dotations aux provisions actif circulant</b>                   |                                | <b>21 719,27</b>         | <b>0,32</b> | <b>39 095,60</b>         | <b>0,58</b> | <b>(17 376,33)</b> | <b>-44,45</b>  |
| 68173000                                                          | DOT. PROV. P/DEPREC.STOCK      |                          |             | 1 269,05                 | 0,02        | (1 269,05)         | -100,00        |
| 68174000                                                          | DOT.P CREANCE DOUTEUSE         | 21 719,27                | 0,32        | 37 826,55                | 0,56        | (16 107,28)        | -42,58         |
| <b>Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploit</b> |                                |                          |             | <b>80 717,73</b>         | <b>1,20</b> | <b>(80 717,73)</b> | <b>-100,00</b> |
| 68150000                                                          | DOT PROV P/RISQU EXPLOIT       |                          |             | 80 717,73                | 1,20        | (80 717,73)        | -100,00        |
| <b>Autres charges</b>                                             |                                | <b>4 720,95</b>          | <b>0,07</b> | <b>3 305,84</b>          | <b>0,05</b> | <b>1 415,11</b>    | <b>42,81</b>   |
| 65100000                                                          | REDEVANCE                      |                          |             | 528,32                   | 0,01        | (528,32)           | -100,00        |
| 65400000                                                          | PERTES S/CREANCES IRRECOU      | 4 416,51                 | 0,06        | 2 562,52                 | 0,04        | 1 853,99           | 72,35          |
| 65810000                                                          | FRAIS CULTTE &D'INHUMATION     | 304,44                   |             | 215,00                   |             | 89,44              | 41,60          |
| <b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>                             |                                | <b>455 300,18</b>        | <b>6,61</b> | <b>366 151,67</b>        | <b>5,44</b> | <b>89 148,51</b>   | <b>24,35</b>   |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                         |                                | <b>77 834,98</b>         | <b>1,13</b> | <b>129 741,79</b>        | <b>1,93</b> | <b>(51 906,81)</b> | <b>-40,01</b>  |
| <b>Total des produits financiers</b>                              |                                | <b>112 840,44</b>        | <b>1,64</b> | <b>152 937,73</b>        | <b>2,27</b> | <b>(40 097,29)</b> | <b>-26,22</b>  |
| <b>Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes o</b>   |                                | <b>112 840,44</b>        | <b>1,64</b> | <b>148 260,83</b>        | <b>2,20</b> | <b>(35 420,39)</b> | <b>-23,89</b>  |
| 76420000                                                          | PLACEMENTS C.EPARGNE           | 0,55                     |             | 0,60                     |             | (0,05)             | -8,33          |
| 76800000                                                          | AUTRES PRODS FINANCIERS        | 112 839,89               | 1,64        | 148 260,23               | 2,20        | (35 420,34)        | -23,89         |
| <b>Produits nets sur cessions de val.mob de placement</b>         |                                |                          |             | <b>4 676,90</b>          | <b>0,07</b> | <b>(4 676,90)</b>  | <b>-100,00</b> |
| 76700000                                                          | PROD NET CES VAL MOB PLAC      |                          |             | 4 676,90                 | 0,07        | (4 676,90)         | -100,00        |
| <b>Total des charges financières</b>                              |                                | <b>35 005,46</b>         | <b>0,51</b> | <b>23 195,94</b>         | <b>0,34</b> | <b>11 809,52</b>   | <b>50,91</b>   |
| <b>Intérêts et charges assimilées</b>                             |                                | <b>35 005,46</b>         | <b>0,51</b> | <b>23 195,94</b>         | <b>0,34</b> | <b>11 809,52</b>   | <b>50,91</b>   |
| 66111000                                                          | INTERET EMPRUNT CREDIT FONCIER | 10 838,92                | 0,16        | 13 524,00                | 0,20        | (2 685,08)         | -19,85         |
| 66115000                                                          | INT EMPRUNT C.E.01/00          | 2 793,74                 | 0,04        | 2 951,90                 | 0,04        | (158,16)           | -5,36          |
| 66116000                                                          | INTERET EMPRUNT PRET PHARE     | 21 372,80                | 0,31        | 6 720,04                 | 0,10        | 14 652,76          | 218,05         |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                              |                                | <b>533 135,16</b>        | <b>7,74</b> | <b>495 893,46</b>        | <b>7,37</b> | <b>37 241,70</b>   | <b>7,51</b>    |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                      |                                | <b>4 541,31</b>          | <b>0,07</b> | <b>9 576,59</b>          | <b>0,14</b> | <b>(5 035,28)</b>  | <b>-52,58</b>  |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                           |                                | <b>42 807,68</b>         | <b>0,62</b> | <b>22 308,81</b>         | <b>0,33</b> | <b>20 498,87</b>   | <b>91,89</b>   |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>           |                                | <b>777,75</b>            | <b>0,01</b> | <b>3 820,33</b>          | <b>0,06</b> | <b>(3 042,58)</b>  | <b>-79,64</b>  |
| 77180000                                                          | AUT PROD EXCEP OPER GEST       | 777,75                   | 0,01        | 3 820,33                 | 0,06        | (3 042,58)         | -79,64         |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>           |                                | <b>42 029,93</b>         | <b>0,61</b> | <b>18 488,48</b>         | <b>0,27</b> | <b>23 541,45</b>   | <b>127,33</b>  |
| 77510000                                                          | PRODUITS CES.IMM. CORPORELLES  | 37 220,23                | 0,54        | 12 358,66                | 0,18        | 24 861,57          | 201,17         |
| 77700000                                                          | QUOT PART SUBV INVESTISSE      | 4 809,70                 | 0,07        | 6 129,82                 | 0,09        | (1 320,12)         | -21,54         |

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

|                                                                   | 01/01/2013<br>31/12/2013 | 12<br>mois    | 01/01/2012<br>31/12/2012 | 12<br>mois    | Variations        | %             |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------------|---------------|
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                          | <b>38 266,37</b>         | <b>0,56</b>   | <b>12 732,22</b>         | <b>0,19</b>   | <b>25 534,15</b>  | <b>200,55</b> |
| <b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>           | <b>95,49</b>             |               | <b>264,70</b>            |               | <b>(169,21)</b>   | <b>-63,93</b> |
| 67180000 AUT.CHG.EXCEP./OP.GESTION                                | 95,49                    |               | 264,70                   |               | (169,21)          | -63,93        |
| <b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>           | <b>5 917,15</b>          | <b>0,09</b>   | <b>7 790,62</b>          | <b>0,12</b>   | <b>(1 873,47)</b> | <b>-24,05</b> |
| 67510000 VAL.COMPT.ELT.ACTIF.CEDES                                | 5 917,15                 | 0,09          | 7 790,62                 | 0,12          | (1 873,47)        | -24,05        |
| <b>Dotations aux provisions réglementées : des plus-value net</b> | <b>31 303,08</b>         | <b>0,45</b>   | <b>4 676,90</b>          | <b>0,07</b>   | <b>26 626,18</b>  | <b>569,31</b> |
| 68746100 DOT. PROV. REGL. ACTIF IMMO                              | 31 303,08                | 0,45          |                          |               | 31 303,08         |               |
| 68746200 DOT. PROV. REGL. ACTIF CIRCUL.                           |                          |               | 4 676,90                 | 0,07          | (4 676,90)        | -100,00       |
| <b>Dotations aux autres provisions réglementées</b>               | <b>950,65</b>            | <b>0,01</b>   |                          |               | <b>950,65</b>     |               |
| 68710000 DOTATION AMORT. EXCEPTIONNEL                             | 950,65                   | 0,01          |                          |               | 950,65            |               |
| <b>Impôts sur les sociétés</b>                                    | <b>37 720,00</b>         | <b>0,55</b>   | <b>22 560,00</b>         | <b>0,34</b>   | <b>15 160,00</b>  | <b>67,20</b>  |
| 69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES                                  | 37 720,00                | 0,55          | 22 560,00                | 0,34          | 15 160,00         | 67,20         |
| <b>Report des ressources non utilisées des exercices antérieu</b> | <b>5 286,00</b>          | <b>0,08</b>   | <b>5 286,01</b>          | <b>0,08</b>   | <b>(0,01)</b>     |               |
| 78940000 REPORT RES.NON UT./SUBV.                                 | 5 286,00                 | 0,08          | 5 286,01                 | 0,08          | (0,01)            |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                         | <b>7 052 785,95</b>      | <b>102,34</b> | <b>6 909 345,45</b>      | <b>102,68</b> | <b>143 440,50</b> | <b>2,08</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                          | <b>6 547 543,48</b>      | <b>95,00</b>  | <b>6 421 149,39</b>      | <b>95,43</b>  | <b>126 394,09</b> | <b>1,97</b>   |
| <b>Résultat</b>                                                   | <b>505 242,47</b>        | <b>7,33</b>   | <b>488 196,06</b>        | <b>7,26</b>   | <b>17 046,41</b>  | <b>3,49</b>   |
| <b>Contribution en nature - Produits</b>                          |                          |               |                          |               |                   |               |
| <b>Contribution en nature - Charges</b>                           |                          |               |                          |               |                   |               |

## Etats financiers au 31/12/2013

### **Annexes**



ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 13 702 337 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 7 052 786 euros et un total **charges** de 6 547 543 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 505 242 euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2013** et finit le **31/12/2013**.

Il a une durée de **12** mois.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
  - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
  - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
  - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs
- Avis du Conseil National de la comptabilité n° 2008-09 du 7 mai 2008 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M 22
- Arrêté du 10 novembre 2008 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M 22 applicable aux établissements publics sociaux et médico-sociaux.
- Arrêté du 12 novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux

## Faits caractéristiques de l'exercice.

1 - Réalisation des travaux de rénovation de la 3<sup>ème</sup> tranche Foyer zone centrale qui a débuté en 2013 et qui s'achèvera à la fin du 1<sup>er</sup> trimestre 2014.

2 - Incendie du bâtiment des éducateurs le 13/08/2013. Le coût de la reconstruction est estimé à 152 790 € HT.

3 - Maintien de la provision pour risques Prud'homaux des dossiers de Monsieur et Madame EBNETER pour un montant de 167 538 €. Mme EBNETER a été déboutée de ses demandes en premières instances mais a interjeté appel.

4 - Les 26 et 27/12/2013, signature de l'acte d'acquisition de l'immeuble PELLETIER, auprès de la Mairie de BEZIERS. Le montant de l'opération s'élève à 1 300 000 € hors frais.

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

5 - Informations significatives par structure :

**Variation des résultats :**

|                             | 2012      | 2013       |
|-----------------------------|-----------|------------|
| <b>Résultat ESAT</b>        | 7 866 €   | - 12 487 € |
| <b>Résultat Foyer</b>       | - 3 837 € | 114 836 €  |
| <b>Résultat Production</b>  | 360 001 € | 385 385 €  |
| <b>Résultat Association</b> | 124 166 € | 17 508 €   |
| <b>Résultat Consolidé</b>   | 488 196 € | 505 242 €  |

**Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.**

Néant

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,

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

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

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

L'ensemble des immeubles de l'association.

L'approche par composant introduite par le règlement CRC (Comité de la Réglementation Comptable) n° 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs applicable depuis le 1er janvier 2005 prévoit un plan d'amortissement propre à chacun des éléments qui compose une immobilisation dès lors que celle-ci peut être décomposée en plusieurs éléments constitutifs d'une immobilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Constructions 10 à 50 ans
  - composants structure gros oeuvres : 25 à 50 ans
  - composants couverture étanchéité : 20 à 35 ans
  - composants électricité plomberie : 20 ans
  - composants doublage cloison : 12 à 30 ans
  - composants peinture et sol : 25 ans
  - composants agencements : 15 ans
  - composants assurance : 10 ans
- Agencements et aménagements des constructions 5 à 10 ans
- Matériel et outillage 2 à 10 ans
- Matériel de transport 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau 3 à 10 ans

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation pour les immeubles décomposables.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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

Les actifs ont été évalués à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à disposition

## **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

## **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.

## **Engagements de retraite**

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les engagements sont constatés sous forme de provisions. Mais par mesure de simplification, il est comptabilisé uniquement le montant des provisions de départ à la retraite pour les 5 années à venir.

Il a été provisionné sur l'exercice 2013 la somme de 38 140 € sur l'ESAT.

Le montant de la provision retraite figurant au passif du bilan s'élève à la somme de 263 739 €.

## Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

|                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |                  |               |                | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2013 |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------------------------|
|                                                  |                                       | Augmentations            |                  | Diminutions   |                |                                    |
|                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions     | Virent p.à p. | Cessions       |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                             |                                       |                          |                  |               |                |                                    |
| Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |                  |               |                |                                    |
| Autres immobilisations incorporelles             | 3 850                                 |                          | 12 596           |               |                | 16 446                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       | <b>3 850</b>                          |                          | <b>12 596</b>    |               |                | <b>16 446</b>                      |
| <b>CORPORELLES</b>                               |                                       |                          |                  |               |                |                                    |
| Terrains                                         | 261 209                               |                          | 666 668          |               |                | 927 877                            |
| Constructions sur sol propre                     | 5 802 926                             |                          | 633 332          |               | 495            | 6 435 763                          |
| sur sol d'autrui                                 | 25 146                                |                          |                  |               | 25 146         |                                    |
| instal. agencet aménagement                      | 10 952                                |                          |                  |               | 2 936          | 8 016                              |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 1 971 557                             |                          | 85 078           |               | 114 192        | 1 942 443                          |
| Instal., agencement, aménagement divers          | 489 950                               |                          |                  |               | 5 456          | 484 494                            |
| Matériel de transport                            | 392 374                               |                          | 145 800          |               | 113 343        | 424 831                            |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 362 681                               |                          | 7 834            |               | 28 490         | 342 024                            |
| Autres immobilisations corporelles               |                                       |                          |                  |               |                |                                    |
| Immobilisations grévées de droits                |                                       |                          |                  |               |                |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours             | 12 596                                |                          | 875 607          |               | 12 593         | 875 610                            |
| Avances et acomptes                              | 3 334                                 |                          |                  |               | 3 334          |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>9 332 725</b>                      |                          | <b>2 414 318</b> |               | <b>305 985</b> | <b>11 441 059</b>                  |
| <b>FINANCIERES</b>                               |                                       |                          |                  |               |                |                                    |
| Participations et créances rattachées            | 20                                    |                          | 2 500            |               |                | 2 520                              |
| Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |                  |               |                |                                    |
| Prêts                                            |                                       |                          |                  |               |                |                                    |
| Autres immobilisations financières               | 48 389                                |                          | 1 500            |               |                | 49 889                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>         | <b>48 409</b>                         |                          | <b>4 000</b>     |               |                | <b>52 409</b>                      |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>9 384 984</b>                      |                          | <b>2 430 914</b> |               | <b>305 985</b> | <b>11 509 914</b>                  |

# Amortissements

Etat exprimé en euros

|                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |                | Amortissements<br>au<br>31/12/2013 |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|----------------|------------------------------------|
|                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions    |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                             |                                       |                          |                |                                    |
| Frais d'établissement                            |                                       |                          |                |                                    |
| Autres                                           | 1 953                                 | 13 443                   |                | 15 396                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       | <b>1 953</b>                          | <b>13 443</b>            |                | <b>15 396</b>                      |
| <b>CORPORELLES</b>                               |                                       |                          |                |                                    |
| Terrains                                         | 7 121                                 | 2 165                    | 495            | 8 791                              |
| Constructions sur sol propre                     | 1 746 779                             | 226 805                  | 495            | 1 973 088                          |
| sur sol d'autrui                                 | 25 146                                |                          | 25 146         |                                    |
| instal. agencement aménagement                   | 10 952                                |                          | 2 936          | 8 016                              |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 1 622 407                             | 123 449                  | 114 192        | 1 631 664                          |
| Autres instal., agencement, aménagement divers   | 436 690                               | 17 416                   | 5 456          | 448 650                            |
| Matériel de transport                            | 311 796                               | 52 710                   | 107 426        | 257 080                            |
| Matériel de bureau, mobilier                     | 211 252                               | 40 006                   | 20 524         | 230 734                            |
| Autres immobilisations corporelles               | 41 441                                | 198                      | 7 966          | 33 673                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>4 413 584</b>                      | <b>462 750</b>           | <b>284 636</b> | <b>4 591 698</b>                   |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>4 415 537</b>                      | <b>476 193</b>           | <b>284 636</b> | <b>4 607 093</b>                   |

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|                                                               |                                               | 31/12/2013       | 1 an au plus     | plus d'1 an |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|
| <b>CREANCES</b>                                               | Créances rattachées à des participations      |                  |                  |             |
|                                                               | Prêts                                         |                  |                  |             |
|                                                               | Autres immobilisations financières            | 49 889           | 49 889           |             |
|                                                               |                                               |                  |                  |             |
|                                                               | Clients douteux ou litigieux                  | 45 366           | 45 366           |             |
|                                                               | Autres créances clients                       | 887 247          | 887 247          |             |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés    |                  |                  |             |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                | 6 000            | 6 000            |             |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                  |                  |             |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                      |                  |                  |             |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 166 002          | 166 002          |             |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                  |                  |             |
|                                                               | Divers                                        |                  |                  |             |
|                                                               | Groupe et associés                            |                  |                  |             |
|                                                               | Débiteurs divers                              | 32 204           | 32 204           |             |
| Charges constatées d'avances                                  | 1 941                                         | 1 941            |                  |             |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     |                                               | <b>1 188 649</b> | <b>1 188 649</b> |             |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |                  |                  |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |                  |                  |             |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |                  |                  |             |

|                                                |                                                       | 31/12/2013       | 1 an au plus   | 1 à 5 ans      | plus de 5 ans    |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>DETTES</b>                                  | Emprunts obligataires convertibles                    |                  |                |                |                  |
|                                                | Autres emprunts obligataires                          |                  |                |                |                  |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine |                  |                |                |                  |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 1 550 991        | 70 799         | 234 787        | 1 245 405        |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 | 7 000            | 7 000          |                |                  |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 248 559          | 248 559        |                |                  |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                        | 101 775          | 101 775        |                |                  |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 310 963          | 310 963        |                |                  |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              | 37 720           | 37 720         |                |                  |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 41 844           | 41 844         |                |                  |
|                                                | Obligations cautionnées                               |                  |                |                |                  |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 7 472            | 7 472          |                |                  |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       | 161 989          | 161 989        |                |                  |
|                                                | Groupe et associés                                    |                  |                |                |                  |
|                                                | Autres dettes                                         | 4 898            | 4 898          |                |                  |
| Dettes représentatives de titres empruntés     |                                                       |                  |                |                |                  |
| Produits constatés d'avance                    |                                                       |                  |                |                |                  |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                        |                                                       | <b>2 473 209</b> | <b>993 017</b> | <b>234 787</b> | <b>1 245 405</b> |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       |                  |                |                |                  |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       | 59 641           |                |                |                  |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       |                  |                |                |                  |



## Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé                                                               | Solde au début<br>de l'exercice<br>A | Augmentations<br>B | Diminutions<br>C | Solde à la fin<br>de l'exercice<br>D = A + B - C |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------------------------------------|
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>                        |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Patrimoine intégré                                                  |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Fonds statutaires                                                   |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Apports sans droit de reprise                                       | 69 428                               |                    |                  | 69 428                                           |
| - Legs et donations                                                   | 88 087                               |                    |                  | 88 087                                           |
| - Subventions d'investissement affectées<br>à des biens renouvelables | 129 749                              | 190 033            |                  | 319 782                                          |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise            |                                      |                    |                  |                                                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                |                                      |                    |                  |                                                  |
| Réserves réglementées                                                 | 1 076 221                            |                    |                  | 1 076 221                                        |
| Autres réserves                                                       | 7 122 322                            | 483 765            |                  | 7 606 087                                        |
| Report à nouveau                                                      | (7 207)                              | (4 584)            |                  | (11 791)                                         |
| Résultat de l'exercice                                                | 488 196                              | 17 046             |                  | 505 242                                          |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>                        |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Apports                                                             |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actifs<br>immobilisés         |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Subventions d'investissement sur biens<br>renouvelables             | 56 539                               |                    | 56 539           |                                                  |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs                          | 119 078                              | 48 222             |                  | 167 300                                          |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise            |                                      |                    |                  |                                                  |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables              | 144 044                              |                    | 138 302          | 5 742                                            |
| Provisions réglementées                                               | 1 053 880                            | 27 699             |                  | 1 081 579                                        |
| Droits des propriétaires (Commodat)                                   |                                      |                    |                  |                                                  |
| <b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification</b>               |                                      |                    |                  |                                                  |
| <b>Dépenses non opposables au tiers financeurs</b>                    | (296 077)                            | 11 791             | 50 998           | (335 284)                                        |
| <b>TOTAL</b>                                                          | <b>10 044 259</b>                    | <b>773 972</b>     | <b>245 839</b>   | <b>10 572 392</b>                                |



## Tableau de suivi des fonds dédiés

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES |                                        |                                 |                                                          |                                           |
|---------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Ressources                                  | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
|                                             | A                                      | B                               | C                                                        | D = A - B + C                             |
| Fonds dédiés                                |                                        |                                 |                                                          |                                           |
| Fonds dédiés sur RTT                        | 5 286                                  | 5 286                           |                                                          |                                           |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>5 286</b>                           | <b>5 286</b>                    |                                                          |                                           |

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC |                                        |                                 |                                                          |                                           |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Ressources                                           | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
|                                                      | A                                      | B                               | C                                                        | D = A - B + C                             |
| Dons manuels                                         |                                        |                                 |                                                          |                                           |
| Total                                                |                                        |                                 |                                                          |                                           |
| Legs et donations                                    |                                        |                                 |                                                          |                                           |
| Total                                                |                                        |                                 |                                                          |                                           |
| <b>TOTAL</b>                                         |                                        |                                 |                                                          |                                           |

# Provisions

Etat exprimé en euros

|                                                                                        |                                                                                                                                               | Début exercice   | Augmentations    | Diminutions   | 31/12/2013       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES                                                               | Couverture du besoin en fonds de roulement                                                                                                    | 259 816          |                  |               | 259 816          |
|                                                                                        | Provisions pour renouvellement des immobilisations                                                                                            | 188 686          |                  | 3 604         | 185 082          |
|                                                                                        | Provisions pour hausse des prix                                                                                                               |                  |                  |               |                  |
|                                                                                        | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                   |                  |                  |               |                  |
|                                                                                        | Réserves des plus-values nette d'actif                                                                                                        | 605 378          | 31 303           |               | 636 681          |
|                                                                                        | Provisions autres                                                                                                                             |                  |                  |               |                  |
| <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>                                                        |                                                                                                                                               | <b>1 053 880</b> | <b>31 303</b>    | <b>3 604</b>  | <b>1 081 579</b> |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                     | Pour litiges                                                                                                                                  | 167 539          |                  |               | 167 539          |
|                                                                                        | Pour garanties données aux clients                                                                                                            |                  |                  |               |                  |
|                                                                                        | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                               |                  |                  |               |                  |
|                                                                                        | Pour amendes et pénalités                                                                                                                     |                  |                  |               |                  |
|                                                                                        | Pour pertes de change                                                                                                                         |                  |                  |               |                  |
|                                                                                        | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                       |                  |                  |               |                  |
|                                                                                        | Pour impôts                                                                                                                                   |                  |                  |               |                  |
|                                                                                        | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                           | 200 000          |                  |               | 200 000          |
| Autres                                                                                 | 311 694                                                                                                                                       |                  | 22 497           | 289 197       |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                              |                                                                                                                                               | <b>679 233</b>   |                  | <b>22 497</b> | <b>656 736</b>   |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                           | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                  |                  |               |                  |
|                                                                                        | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        | 1 269            |                  | 1 269         |                  |
|                                                                                        | Sur comptes clients                                                                                                                           | 41 151           | 21 737           | 24 957        | 37 931           |
|                                                                                        | Autres                                                                                                                                        |                  |                  |               |                  |
|                                                                                        | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                           | <b>42 420</b>    | <b>21 737</b>    | <b>26 227</b> | <b>37 931</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                   |                                                                                                                                               | <b>1 775 533</b> | <b>53 040</b>    | <b>52 328</b> | <b>1 776 245</b> |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles |                                                                                                                                               |                  | 21 719<br>31 303 | 52 328        |                  |

# Evaluation des contributions volontaires en nature

| Répartition par nature de produits | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Bénévolat                          |            |            |
| Prestations en nature              |            |            |
| Dons en nature                     |            |            |
|                                    |            |            |
| <b>Total</b>                       |            |            |

## Répartition par nature de charges

| Répartition par nature de charges                             | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|---------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)         |            |            |
| Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...) |            |            |
| Prestations                                                   |            |            |
| Personnel bénévole                                            |            |            |
|                                                               |            |            |
| <b>Total</b>                                                  |            |            |

NEANT

## Tableau de passage du résultat comptable au résultat du compte administratif

|                                                            | Total         | ESAT         | FOYER        | PRODUCTION | ASSOCIATION |        |        |
|------------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|-------------|--------|--------|
| Résultat comptable (a)                                     | 505 242       | (12 487)     | 114 836      | 385 385    | 17 508      |        |        |
| Reprise résultats<br>sous contrôle<br>tiers financeurs (b) | +<br>-        | +<br>-       | +<br>-       | +<br>-     | +<br>-      | +<br>- | +<br>- |
| Résultat économique<br>(c = a + b)                         | 505 242       | (12 487)     | 114 836      | 385 385    | 17 508      |        |        |
| Dépenses<br>non opposables<br>aux tiers financeurs (d)     | + 12 910<br>- | + 8 705<br>- | + 4 204<br>- | +<br>-     | +<br>-      | +<br>- | +<br>- |
| Produits<br>non opposables<br>aux tiers financeurs (e)     | +<br>-        | +<br>-       | +<br>-       | +<br>-     | +<br>-      | +<br>- | +<br>- |
| Résultat du compte<br>administratif<br>(f = c + d + e)     | 518 152       | (3 781)      | 119 040      | 385 385    | 17 508      |        |        |

**CENTRE THIERRY ALBOUY**  
**Association loi du 1.07.1901**

**10, Rue Evariste Galois**  
**34500 - BEZIERS**

**-O-O-O-O-**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**





**CENTRE THIERRY ALBOUY**  
**Association loi du 1.07.1901**

**10, Rue Evariste Galois**  
**34500 - BEZIERS**

**-O-O-O-O-**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**







**CENTRE THIERRY ALBOUY**

Aux membres de l'Association,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association THIERRY ALBOUY 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.

**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 - JUSTIFICATIONS 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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.



**CENTRE THIERRY ALBOUY**

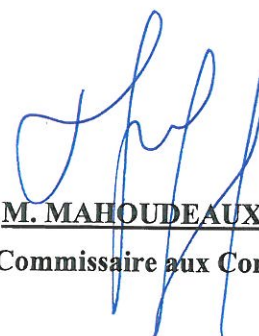
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

**3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

Nous n'avons pas d'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 membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Béziers,  
Le 24 Avril 2014



**M. MAHOUEAUX**  
Commissaire aux Comptes





# Bilan Actif

| Etat exprimé en euros              |                                                  | 31/12/2013       |                   |                   | 31/12/2012 |
|------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------|
|                                    |                                                  | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net               | Net        |
| ACTIF IMMOBILISE                   | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>             |                  |                   |                   |            |
|                                    | Frais d'établissement                            |                  |                   |                   |            |
|                                    | Autres immobilisations incorporelles             | 16 446           | 15 396            | 1 050             | 1 897      |
|                                    | Immobilisations incorporelles en cours           |                  |                   |                   |            |
|                                    | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>               |                  |                   |                   |            |
|                                    | Terrains                                         | 927 877          | 8 791             | 919 086           | 254 088    |
|                                    | Constructions                                    | 6 443 779        | 1 981 105         | 4 462 675         | 4 056 147  |
|                                    | Installations techniques, matériels et outillage | 1 942 443        | 1 631 664         | 310 779           | 349 150    |
|                                    | Autres immobilisations corporelles               | 1 251 349        | 970 138           | 281 212           | 243 826    |
|                                    | Immobilisations corporelles en cours             | 875 610          |                   | 875 610           | 15 929     |
|                                    | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>               |                  |                   |                   |            |
|                                    | Participations et créances rattachées            | 2 520            |                   | 2 520             | 20         |
|                                    | Autres titres immobilisés                        |                  |                   |                   |            |
| Prêts                              |                                                  |                  |                   |                   |            |
| Autres immobilisations financières | 49 889                                           |                  | 49 889            | 48 389            |            |
| <b>TOTAL (I)</b>                   | <b>11 509 914</b>                                | <b>4 607 093</b> | <b>6 902 820</b>  | <b>4 969 447</b>  |            |
| COMPTES DE LIAISON                 | Comptes de liaison (I)                           |                  |                   |                   |            |
|                                    | <b>TOTAL (II)</b>                                |                  |                   |                   |            |
| ACTIF CIRCULANT                    | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                        |                  |                   |                   |            |
|                                    | Matières premières et fournitures                | 132 761          |                   | 132 761           | 210 955    |
|                                    | Autres approvisionnements                        |                  |                   |                   |            |
|                                    | En-cours de production (biens et services)       |                  |                   |                   |            |
|                                    | Produits intermédiaires et finis                 |                  |                   |                   |            |
|                                    | Marchandises                                     | 186 122          |                   | 186 122           | 86 220     |
|                                    | Avances et Acomptes versés sur commandes         |                  |                   |                   |            |
|                                    | <b>CREANCES (2)</b>                              |                  |                   |                   |            |
|                                    | Créances redevables et comptes rattachés (3)     | 932 612          | 37 931            | 894 681           | 615 055    |
|                                    | Autres créances                                  | 204 206          |                   | 204 206           | 258 668    |
| Valeurs mobilières de placement    |                                                  |                  |                   |                   |            |
| Disponibilités                     | 5 379 805                                        |                  | 5 379 805         | 6 982 899         |            |
| Charges constatées d'avance        | 1 941                                            |                  | 1 941             |                   |            |
| <b>TOTAL (III)</b>                 | <b>6 837 448</b>                                 | <b>37 931</b>    | <b>6 799 517</b>  | <b>8 153 796</b>  |            |
| COMPTES DE REGULISATION            | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)  |                  |                   |                   |            |
|                                    | Primes de remboursement des obligations (V)      |                  |                   |                   |            |
|                                    | Ecarts de conversion actif (VI)                  |                  |                   |                   |            |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                 | <b>18 347 361</b>                                | <b>4 645 024</b> | <b>13 702 337</b> | <b>13 123 243</b> |            |

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

(2) Dont à moins de 12 mois : Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances rattachées aux articles R 14-96 du code de l'action sociale et des familles.





# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

|                                                                              |                                                                                 | 31/12/2013        | 31/12/2012 |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|
| <b>Fonds propres</b>                                                         | Fonds associatifs sans droit de reprise                                         | 477 296           | 287 264    |
|                                                                              | Ecart de réévaluation sans droit de reprise                                     |                   |            |
|                                                                              | Fonds associatifs avec droit de reprise                                         |                   | 56 539     |
|                                                                              | - Dons et legs                                                                  |                   |            |
|                                                                              | - Subventions d'investissement sur biens renouvelables                          |                   | 56 539     |
|                                                                              | Ecart de réévaluation avec droit de reprise                                     |                   |            |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                                                 |                   |            |
|                                                                              | Excédents affectés à l'investissement                                           | 7 039 350         | 6 679 348  |
|                                                                              | Réserves de compensation                                                        | 74 617            | 75 020     |
|                                                                              | Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement              |                   |            |
|                                                                              | Autres réserves                                                                 | 1 568 341         | 1 444 175  |
|                                                                              | <b>REPORT A NOUVEAU</b>                                                         |                   |            |
|                                                                              | Report à nouveau (gestion non contrôlée)                                        | (11 791)          | (7 207)    |
|                                                                              | Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs |                   |            |
|                                                                              | Résultat sous contrôle de tiers financeurs                                      | 167 300           | 119 078    |
|                                                                              | Dépenses non opposables au tiers financeurs                                     | (335 284)         | (296 077)  |
|                                                                              | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>                             | 505 242           | 488 196    |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables                     | 5 742                                                                           | 144 044           |            |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                               |                                                                                 |                   |            |
| Couverture du besoin en fonds de roulement                                   | 259 816                                                                         | 259 816           |            |
| Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations | 185 082                                                                         | 188 686           |            |
| Réserves des plus-values nette d'actif                                       | 636 681                                                                         | 605 378           |            |
| Immobilisations grevées de droits                                            |                                                                                 |                   |            |
| Provisions règlementées                                                      |                                                                                 |                   |            |
| <b>TOTAL (I)</b>                                                             | <b>10 572 392</b>                                                               | <b>10 044 259</b> |            |
| Comptes de liaison                                                           |                                                                                 |                   |            |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                            |                                                                                 |                   |            |
| Provisions pour risques                                                      | 167 539                                                                         | 167 539           |            |
| Provisions pour charges                                                      | 489 197                                                                         | 511 694           |            |
| Fonds dédiés                                                                 |                                                                                 | 5 286             |            |
| <b>TOTAL (III)</b>                                                           | <b>656 736</b>                                                                  | <b>684 519</b>    |            |
| <b>DETTES (1)</b>                                                            |                                                                                 |                   |            |
| <b>DETTES(4)</b>                                                             |                                                                                 |                   |            |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                      | 1 550 991                                                                       | 1 612 997         |            |
| Emprunts et dettes financières divers (3)                                    | 7 000                                                                           | 5 600             |            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                             |                                                                                 |                   |            |
| Redevables créditeurs                                                        |                                                                                 |                   |            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                     | 248 559                                                                         | 274 778           |            |
| Dettes fiscales et sociales                                                  | 499 773                                                                         | 469 818           |            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              | 161 989                                                                         | 25 979            |            |
| Autres dettes (5)                                                            | 4 898                                                                           | 5 293             |            |
| Produits constatés d'avance                                                  |                                                                                 |                   |            |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                                            | <b>2 473 209</b>                                                                | <b>2 394 466</b>  |            |
| Ecart de conversion passif                                                   |                                                                                 |                   |            |
| <b>TOTAL (V)</b>                                                             |                                                                                 |                   |            |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                          | <b>13 702 337</b>                                                               | <b>13 123 243</b> |            |

(1) Dont compte 1201 :

et compte 1291 :

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

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

(4) Dont à plus d'un an : 1 480 192

(5) Dont fonds des majeurs protégés :

résultats sous contrôle de tiers financeurs.

**MBA - AUDIT**

Experts Comptables

Commissaires aux Comptes

Le Carré d'Hort' Bât. C

62, Av. Jean Moulin

34500 BEZIERS

Tél : 04 67 44 06 70





## Compte de Résultat 1/2

|                                            |                                                          | Etat exprimé en euros |                  |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|
|                                            |                                                          | 31/12/2013            | 31/12/2012       |
|                                            |                                                          | 12 mois               | 12 mois          |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>             | Ventes de marchandises                                   | 452 453               | 586 402          |
|                                            | Production vendue                                        |                       |                  |
|                                            | - prestations de services                                | 838 134               | 803 389          |
|                                            | - divers                                                 | 825 310               | 641 412          |
|                                            | Production stockée ou déstockage de production           |                       |                  |
|                                            | Production immobilisée                                   |                       |                  |
|                                            | Dotations et produits de tarification                    | 3 029 948             | 2 939 232        |
|                                            | Subventions d'exploitations et participations            | 19 463                | 9 764            |
|                                            | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | 52 328                | 75 937           |
|                                            | Transfert de charges                                     | 26 946                | 37 161           |
| Autres produits                            | 1 647 270                                                | 1 635 517             |                  |
|                                            | <b>Total des produits d'exploitation</b>                 | <b>6 891 852</b>      | <b>6 728 813</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>              | Achats de marchandises                                   | 145 642               | 168 761          |
|                                            | Variation de stock                                       | (99 902)              | 7 611            |
|                                            | Achats de matières premières et fournitures              | 299 756               | 217 916          |
|                                            | Variation de stock                                       | 79 463                | (15 044)         |
|                                            | Achats d'autres approvisionnements                       | 9 172                 | 8 765            |
|                                            | Variation de stock                                       |                       |                  |
|                                            | Achats non stockés de matières et fournitures            | 265 140               | 277 756          |
|                                            | Services extérieurs et autres                            | 965 913               | 914 092          |
|                                            | Impôts, taxes et versements assimilés                    |                       |                  |
|                                            | - sur rémunérations                                      | 158 968               | 158 243          |
|                                            | - autres                                                 | 104 787               | 96 245           |
|                                            | Charges de personnel                                     |                       |                  |
|                                            | - salaires et traitements                                | 2 914 701             | 2 880 476        |
|                                            | - charges sociales                                       | 1 080 780             | 1 067 281        |
|                                            | - autres charges de personnel                            | 10 945                | 8 950            |
|                                            | Dotation aux amortissements et provisions                |                       |                  |
|                                            | Dotation aux amortissements :                            |                       |                  |
| - des immobilisations                      | 474 747                                                  | 448 490               |                  |
| - des charges d'exploitation à répartir    |                                                          |                       |                  |
| Dotation aux dépréciations et provisions : |                                                          |                       |                  |
| - sur actif circulant                      | 21 719                                                   | 39 096                |                  |
| - pour risques et charges d'exploitation   |                                                          | 80 718                |                  |
| Autres charges                             | 4 721                                                    | 3 306                 |                  |
|                                            | <b>Total des charges d'exploitation</b>                  | <b>6 436 552</b>      | <b>6 362 661</b> |
|                                            | <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                           | <b>455 300</b>        | <b>366 152</b>   |



# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

|                                                                          |                                                                                                   | 31/12/2013       | 31/12/2012       |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                           |                                                                                                   | <b>455 300</b>   | <b>366 152</b>   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                               | De participations et des immobilisations financières                                              |                  |                  |
|                                                                          | Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers      | 112 840          | 148 261          |
|                                                                          | Reprises sur provisions                                                                           |                  |                  |
|                                                                          | Transferts de charges                                                                             |                  |                  |
|                                                                          | Différences positives de change                                                                   |                  |                  |
|                                                                          | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                     |                  | 4 677            |
| <b>Total des produits financiers</b>                                     |                                                                                                   | <b>112 840</b>   | <b>152 938</b>   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                               | Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                                 |                  |                  |
|                                                                          | Intérêts et charges assimilées                                                                    | 35 005           | 23 196           |
|                                                                          | Différences négatives de change                                                                   |                  |                  |
|                                                                          | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                    |                  |                  |
| <b>Total des charges financières</b>                                     |                                                                                                   | <b>35 005</b>    | <b>23 196</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                |                                                                                                   | <b>77 835</b>    | <b>129 742</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>                                      |                                                                                                   | <b>533 135</b>   | <b>495 893</b>   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                            | Sur opérations de gestion                                                                         | 778              | 3 820            |
|                                                                          | - exercices antérieurs                                                                            |                  |                  |
|                                                                          | Sur opérations en capital                                                                         | 42 030           | 18 488           |
|                                                                          | Reprises sur provisions                                                                           |                  |                  |
|                                                                          | - reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement  |                  |                  |
|                                                                          | - reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations                    |                  |                  |
|                                                                          | - reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif                            |                  |                  |
|                                                                          | - reprises sur autres provisions                                                                  |                  |                  |
|                                                                          | Transferts de charges                                                                             |                  |                  |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                                  |                                                                                                   | <b>42 808</b>    | <b>22 309</b>    |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                           | Sur opérations de gestion                                                                         |                  |                  |
|                                                                          | - exercice courant                                                                                | 95               | 265              |
|                                                                          | - exercices antérieurs                                                                            |                  |                  |
|                                                                          | Sur opérations en capital                                                                         | 5 917            | 7 791            |
|                                                                          | Dotations aux amortissements et aux provisions                                                    |                  |                  |
|                                                                          | - dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement |                  |                  |
|                                                                          | - dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations                   |                  |                  |
|                                                                          | - dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif                           | 31 303           | 4 677            |
|                                                                          | - dotations aux autres provisions réglementées                                                    | 951              |                  |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                                 |                                                                                                   | <b>38 266</b>    | <b>12 732</b>    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                             |                                                                                                   | <b>4 541</b>     | <b>9 577</b>     |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                                                 |                                                                                                   | 37 720           | 22 560           |
| (+) <b> Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs</b> |                                                                                                   | 5 286            | 5 286            |
| (-) <b> Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>              |                                                                                                   |                  |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                |                                                                                                   | <b>7 052 786</b> | <b>6 909 345</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                 |                                                                                                   | <b>6 547 543</b> | <b>6 421 149</b> |
| <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>                                               |                                                                                                   | <b>505 242</b>   | <b>488 196</b>   |
| <b>PRODUITS</b>                                                          | Bénévolat                                                                                         |                  |                  |
|                                                                          | Prestations en nature                                                                             |                  |                  |
|                                                                          | Dons en nature                                                                                    |                  |                  |
|                                                                          | <b>CHARGES</b>                                                                                    |                  |                  |
|                                                                          | Secours en nature                                                                                 |                  |                  |
|                                                                          | Mise à disposition gratuite de biens et services                                                  |                  |                  |
|                                                                          | Personnel bénévole                                                                                |                  |                  |

**MBA - AUDIT**  
 Experts Comptables  
 Commissaires aux Comptes  
 "Le Carré d'Hor" Bât. C  
 62, Av. Jean Moulin  
 94800 NOUILLY



## Etats financiers au 31/12/2013

### Annexes



ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 13 702 337 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 7 052 786 euros et un total **charges** de 6 547 543 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 505 242 euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2013** et finit le **31/12/2013**.  
Il a une durée de 12 mois.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
  - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
  - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
  - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs
- Avis du Conseil National de la comptabilité n° 2008-09 du 7 mai 2008 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M 22
- Arrêté du 10 novembre 2008 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M 22 applicable aux établissements publics sociaux et médico-sociaux.
- Arrêté du 12 novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux

## Faits caractéristiques de l'exercice.

- 1 - Réalisation des travaux de rénovation de la 3<sup>ème</sup> tranche Foyer zone centrale qui a débuté en 2013 et qui s'achèvera à la fin du 1<sup>er</sup> trimestre 2014.
- 2 - Incendie du bâtiment des éducateurs le 13/08/2013. Le coût de la reconstruction est estimé à 152 790 € HT.
- 3 - Maintien de la provision pour risques Prud'homaux des dossiers de Monsieur et Madame EBNETER pour un montant de 167 538 €. Mme EBNETER a été déboutée de ses demandes en premières instances mais a interjeté appel.
- 4 - Les 26 et 27/12/2013, signature de l'acte d'acquisition de l'immeuble PELLETIER, auprès de la Mairie de BEZIERS. Le montant de l'opération s'élève à 1 300 000 € hors





ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

frais.

5 - Informations significatives par structure :

Variation des résultats :

|                      | 2012      | 2013       |
|----------------------|-----------|------------|
| Résultat ESAT        | 7 866 €   | - 12 487 € |
| Résultat Foyer       | - 3 837 € | 114 836 €  |
| Résultat Production  | 360 001 € | 385 385 €  |
| Résultat Association | 124 166 € | 17 508 €   |
| Résultat Consolidé   | 488 196 € | 505 242 €  |

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Néant

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,

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

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

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

L'ensemble des immeubles de l'association.

L'approche par composant introduite par le règlement CRC (Comité de la Réglementation Comptable) n° 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs applicable depuis le 1er janvier 2005 prévoit un plan d'amortissement propre à chacun des éléments qui compose une immobilisation dès lors que celle-ci peut être décomposée en plusieurs éléments constitutifs d'une immobilisation.



ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Constructions 10 à 50 ans
  - composants structure gros oeuvres : 25 à 50 ans
  - composants couverture étanchéité : 20 à 35 ans
  - composants électricité plomberie : 20 ans
  - composants doublage cloison : 12 à 30 ans
  - composants peinture et sol : 25 ans
  - composants agencements : 15 ans
  - composants assurance : 10 ans
- Agencements et aménagements des constructions 5 à 10 ans
- Matériel et outillage 2 à 10 ans
- Matériel de transport 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau 3 à 10 ans

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation pour les immeubles décomposables.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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

Les actifs ont été évalués à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à disposition

## **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

## **Créances**

**MBA - AUDIT**  
Experts Comptables  
Commissaires aux Comptes  
"Le Carré d'Hort" Bât. C  
62, Av. Jean Moulin  
34500 BEZIERS  
Tél. 04 99 41 06 70



ANNEXE - Elément 1

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

### Engagements de retraite

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

Les engagements sont constatés sous forme de provisions. Mais par mesure de simplification, il est comptabilisé uniquement le montant des provisions de départ à la retraite pour les 5 années à venir.

Il a été provisionné sur l'exercice 2013 la somme de 38 140 € sur l'ESAT.

Le montant de la provision retraite figurant au passif du bilan s'élève à la somme de 263 739 €.

### Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.











**CENTRE THIERRY ALBOUY**  
**Association loi du 1.07.1901**

**10, Rue Evariste Galois**  
**34500 - BEZIERS**

**-O-O-O-O-**

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

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE**  
**L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**





**CENTRE THIERRY ALBOUY****Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées  
Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de  
l'exercice clos le 31 décembre 2013**

Aux membres de l'Association

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, en application de [l'article L. 612-5](#) du code de commerce et du I de [l'article L. 313-25](#) du code de l'action sociale et des familles il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

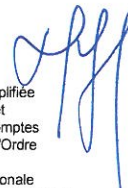
**CONVENTIONS PASSES AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE**

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé :

**LODGE MEDITERRANEE SARL**

Administrateur concerné : Mr André LAFRAGETTE

Réalisation d'un marché de 204 559 € concernant la fabrication et l'installation de meubles dans le cadre de rénovation de chalets sur le camping LODGES MEDITERRANEE





**CENTRE THIERRY ALBOUY****ENSEMBLE SCOLAIRE LE PIC**

Administrateur concerné : Mr Henri BACOU

Le PIC a commandé pour 2 966 € de fournitures auprès de l' ESAT, essentiellement de la papeterie.

**CONVENTIONS PASSES DEPUIS LA CLOTURE**

Nous avons été avisés des conventions suivantes, passées depuis la clôture de l'exercice écoulé.

**LODGE MEDITERRANEE**

Administrateur concerné : Mr André LAFRAGETTE

Commande pour 1 728 € concernant la fin du marché 2013


**CONVENTIONS APPROUVEES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE**

En application des dispositions de l'article R. 314-59 du code de l'action sociale et des familles, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

**Mr Sébastien DAMEROSE**En application de [l'article L. 612-5](#) du code de commerce et du I de [l'article L. 313-25](#) du code de l'action sociale et des familles nous vous informons que la rémunération brute du Directeur Mr Sébastien DAMEROSE au titre de l'exercice s'est élevée à 77 556 € dont 2 944 € d'avantage en nature véhicule.

Fait à Béziers,

Le 24 avril 2014

  
**M. MAHOUEAUX**  
**Commissaire aux Comptes**Société par actions simplifiée  
d'expertise comptable et  
de commissariat aux comptes  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
de Montpellier  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux comptes de  
Montpellier.Siège social :  
MBA Audit  
62 avenue Jean Moulin  
Le Carré d'Hort  
34500 Béziers  
Capital : 100 000 €  
Code APE 6920Z  
381 789 486 R.C.S.Béziers  
TVA intracommunautaire  
FR 36 381 789 486

