

Commissaire aux Comptes :

13, Boulevard du Soubeyran
48000 Mende
Tél./Fax : 04 66 65 37 65
cabincttessier@fr.oleane.com

N/Réf. :

V/Réf. :

Association «Les Genêts»

48 170 – Châteauneuf de Randon

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2013

Aux membres de l'association, réunis en assemblée générale le 24 Juin 2014,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de votre association, le 6 juillet 2009, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association «Les Genêts» 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 du 28 avril 2014 . Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables

Les notes de l'annexe exposent les règles et principes comptables relatifs à la comptabilisation des opérations .

Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des estimations comptables retenues par l'association, décrites dans l'annexe, et mis en œuvre des tests pour nous assurer du caractère raisonnable de ces estimations .

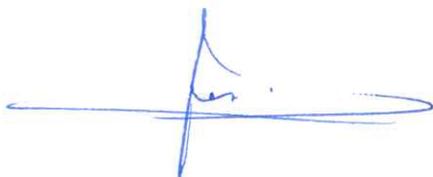
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport .

III. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Mende, le 23 juin 2014



LES GENETS ASSOCIATION

**48170 CHATEAUNEUF DE
RANDON**

COMPTES ANNUELS

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



MIDI CENTRE

Bilan médico-social

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement	4 740	4 740		931	- 931
Concessions, brevets, droits similaires	17 750	16 711	1 040	227	813
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains	7 324	4 425	2 899	3 632	- 733
Constructions	6 225 931	3 037 840	3 188 091	3 364 313	- 176 222
Installations techniques, matériel et outillage industriels	780 412	593 283	187 129	205 862	- 18 733
Autres immobilisations corporelles	1 209 023	753 935	455 088	527 352	- 72 264
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations corporelles en cours	111 607		111 607		111 607
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations reçues en affectation					
Terrains					
Constructions					
Installation tech., matériel & outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations affectées, concédées ou mises à dispo.					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	6 661		6 661	6 661	
Prêts					
Autres immobilisations financières	4 372		4 372	4 372	
TOTAL (I)	8 367 821	4 410 934	3 956 887	4 113 350	- 156 463
Comptes de liaison (1)					
TOTAL (II)					

(2) Bilan médico-social (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	1 431 857	1 431 857	
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Legs et donations			
. Subventions d'investissement sur biens renouvelables			
. Ecart de réévaluation			
Réserves			
. Excédents affectés à l'investissement	2 110 316	2 029 493	80 823
. Réserves de compensation	640 750	559 924	80 826
. Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	308 456	308 456	
. Autres réserves	927 774	799 371	128 403
Report à nouveau			
. Report à nouveau (gestion non contrôlée)			
. Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	32 779	210 649	- 177 870
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs			
. Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-29 555	112 182	- 141 737
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	414 513	442 978	- 28 465
Provisions réglementées			
. Couverture du besoin en fonds de roulement			
. Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	53 250	56 250	- 3 000
. Réserves des plus-values nettes d'actif			
. Immobilisations grevées de droits			
TOTAL (I)	5 890 138	5 951 159	- 61 021
Comptes de liaison			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques	546 163	485 555	60 608
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	546 163	485 555	60 608
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	7 000		7 000
. Sur autres ressources			
Dettes (3)			
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)	406 489	478 265	- 71 776
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	84 183	98 128	- 13 945
Dettes fiscales et sociales	297 548	273 460	24 088
Autres (5)	89 792	49 493	40 299
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	885 012	899 346	- 14 334
Écart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	7 321 313	7 336 060	- 14 747

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation
Engagements reçus Legs nets à réaliser . acceptés par les organes statutairement compétents . autorisés par l'organisme de tutelle Dont en nature restant à vendre Engagements donnés			

(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 le résident à leur entrée dans l'établissement :

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

(5) Dont fonds des majeurs protégés :

Compte de résultat médico-social

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	133 637		133 637	132 796	841
Montants nets produits d'expl.	133 637		133 637	132 796	841
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée					
Dotations et produits de tarification			4 161 920	4 067 772	94 148
Subventions d'exploitation				550	- 550
Dons			5 807	6 406	- 599
Cotisations					
Legs et donations					
Produits liés à des financements réglementaires					
Autres produits			38	2 467	- 2 429
Reprise de provisions					
Transfert de charges			5 374		5 374
Sous-total des autres produits d'exploitation			4 173 139	4 077 195	95 944
Total des produits d'exploitation (I)			4 306 776	4 209 990	96 786
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)					
Produits financiers					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				127	- 127
Autres intérêts et produits assimilés			47 304	39 529	7 775
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			487	834	- 347
Total des produits financiers (III)			47 791	40 490	7 301
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital			53 465	39 939	13 526
Reprises sur provisions et transferts de charges			3 000	3 000	0,00
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
Total des produits exceptionnels (IV)			56 465	42 939	13 526
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			4 411 032	4 293 419	117 613
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-29 555		- 29 555
TOTAL GENERAL			4 440 587	4 293 419	147 168

Compte de résultat médico-social (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises et de matières premières	344 944	327 051	17 893	5,47
Variation de stock marchandises et matières premières	-2 285	2 602	- 4 887	187,82
Autres achats non stockés	82 356	80 258	2 098	2,61
Services extérieurs	143 473	122 758	20 715	16,87
Autres services extérieurs	170 695	192 535	- 21 840	-11,34
Impôts, taxes et versements assimilés	331 386	312 215	19 171	6,14
Salaires et traitements	2 143 991	2 034 361	109 630	5,39
Charges sociales	711 018	649 254	61 764	9,51
Autres charges de personnels	173	1 013	- 840	-82,92
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements	399 831	422 933	- 23 102	-5,46
Dotations aux provisions	60 608	17 460	43 148	247,12
Autres charges	1 767	557	1 210	217,24
Total des charges d'exploitation (I)	4 387 956	4 162 997	224 959	5,40
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	11 394	13 081	- 1 687	-12,90
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	11 394	13 081	- 1 687	-12,90
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	33 262	5 160	28 102	544,61
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	976		976	N/S
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	7 000		7 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	41 237	5 160	36 077	699,17
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	4 440 587	4 181 237	259 350	6,20
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		112 182	- 112 182	-100
TOTAL GENERAL	4 440 587	4 293 419	147 168	3,43
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexes légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 7 321 313,09 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -29 554,89 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles

Faits caractéristiques de l'exercice

Activité de l'exercice :

EEAP : 9 955 journées ont été réalisées, soit un taux d'occupation de 90.91 %
MAS : 6 945 journées ont été réalisées, soit un taux d'occupation de 95.14 %

Investissements de l'exercice :

EEAP :

Investissements hors aides ZRR : 149 851 €
Investissements financés par les aides ZRR : 0 €

MAS :

Investissements hors aides ZRR : 113 881 €
Investissements financés par les aides ZRR : 0 €

Suivi des affectations des exonérations ZRR

Total des aides reçues depuis l'origine :	3 178 404 €
Total des aides affectées à l'investissement :	1 481 277 €
Total des aides affectées au fonctionnement :	961 222 €
Aides à affecter :	735 906 €
Quote-part des réserves destinée à la compensation des amortissements futurs :	881 775 €

Effectifs

Effectif total :

72 salariés (67.97 ETP), dont :

64 temps plein (64 ETP)

8 temps partiel (3.97 ETP)

Par établissement :

EEAP :

48 salariés (39.25 ETP),

MAS :

38 salariés (28.72 ETP),

Provision pour engagements de retraite

Engagements totaux à la clôture :	546 163 €
Montant assuré par un tiers :	0 €
Montant provisionné au passif du bilan :	546 163 €
Solde sur engagement :	0 €

Paramètres pris en compte :

Taux d'actualisation : 3%

Table de mortalité : dernière table de mortalité de l'INSEE

Age de départ à la retraite : 62 ans

Méthode de calcul :

- Départ volontaire
- Convention collective 51 établissements médico-sociaux
- Rotation lente
- Droits proratisés temporis
- Progression des salaires 2%.

DIF :

A la date de clôture, le nombre d'heures de Droit Individuel à la Formation acquis par les salariés est de 6 712.

Rémunération du commissaire aux comptes

Sur l'exercice, il a été comptabilisé en charges :

6 530 € au titre du contrôle légal des comptes.

0 € au titre de diligences directement liées.

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants :

L'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif dispose que certaines associations doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Aucun administrateur n'est rémunéré.

Le montant de la rémunération des cadres dirigeants s'est élevé à 100 210 € dont 2 381€ d'avantage en nature.

Tableau de passage :

Résultat compte administratif E.E.A.P. Les Genêts	-62 731.65
Résultat compte administratif Mas les Bruyères	-69 340.41
RESULTAT COMPTES ADMINISTRATIFS	-132 072.46
Résultat compte Association	27 463.91
RESULTAT AVANT RETRAITEMENT	-104 608.55
Provision pour plus value cession immobilisation	0.00
Montant ZRR 2012 E.E.A.P.	175 088.00
Montant ZRR 2012 Mas les Bruyères	120 743.00
Annulation des dotations aux amortissements E.E.A.P. + Mas les Bruyères	394 789.33
Dotations aux amortissements E.E.A.P + Mas les Bruyères	-399 858.05
Contrepassation du compte 791000 Transfert de charges	
- Au niveau des amortissements de biens acquis avec :	
.- Les résultats de l'E.E.A.P.	-77 027.82
.- Les résultats de la M.A.S.	-20 816.14
.- Les ZRR de l'E.E.A.P.	- 58 323.66
.- Les ZRR de la M.A.S.	-23 756.82
- Au niveau des dépenses faites avec :	
.- Les ZRR de l'E.E.A.P.	0.00
.- Les ZRR de la M.A.S.	-39 784.56
Valeur comptable des immobilisations cédées ZRR	
Valeur comptable des immobilisations cédées (différence amort.)	0.00
RESULTAT COMPTABLE	-29 555.27

Suivi et décomposition des résultats :

Résultat comptable :	- 29 554.89 €
Dont part du résultat sur gestion libre	102 517.57 €
Dont part sur gestion conventionnée	- 132 072.46 €

Etablissements inclus dans les comptes de l'entité (part conventionnée) :

EEAP	-62 731.65 €
MAS	-69 340.81 €

ETS	Gestion libre	Gestion conventionnée	Résultat total
Association les Genêts	+ 102 517.19 €		
EEAP les Genêts		- 62 731.65 €	
MAS les Bruyères		- 69 340.81 €	

Evénements postérieurs à la date de clôture de l'exercice :

Néant

Argent de poche des résidents

Le montant de l'argent de poche des résidents au 31/12/2013 est de 15 527.89 €

Autres éléments significatifs

Néant

Règles et méthodes comptables

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement 99-01 du CRC relatif à la réglementation comptable des associations
- l'instruction DGAS du 17 août 2007 relative au plan comptable et à certains mécanismes comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux privés et aux organismes gestionnaires
- l'arrêté du 12 novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux

Règles et méthodes comptables

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition sont compris dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables antérieures à 2005.

Les immobilisations sont décomposées à partir de cette date.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 80 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu.

CREANCES ET DETTES

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	4 740		
Autres immobilisations incorporelles	16 602		1 148
Terrains	7 324		
Constructions sur sol propre	2 745 648		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	3 429 615		50 668
Installations techniques, matériel et outillages industriels	771 034		36 884
Autres installations, agencements, aménagements	739 112		10 253
Matériel de transport	148 311		60 542
Matériel de bureau, informatique, mobilier	284 164		6 503
Emballages récupérables et divers	8 318		
Immobilisations corporelles en cours			111 607
Avances et acomptes			
TOTAL	8 133 526		276 457
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	6 661		
Prêts et autres immobilisations financières	4 372		
TOTAL	11 034		
TOTAL GENERAL	8 165 902		277 605

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			4 740	
Autres immobilisations incorporelles			17 750	
Terrains			7 324	
Constructions sur sol propre			2 745 648	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			3 480 283	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		27 506	780 412	
Autres installations, agencements, aménagements		1 466	747 899	
Matériel de transport		40 618	168 234	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		6 096	284 572	
Emballages récupérables et divers			8 318	
Immobilisations corporelles en cours			111 607	
Avances et acomptes				
TOTAL		75 686	8 334 297	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			6 661	
Prêts et autres immobilisations financières			4 372	
TOTAL			11 034	
TOTAL GENERAL		75 686	8 367 821	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	3 810	931		4 740
Autres immobilisations incorporelles	16 375	336		16 711
Terrains	3 693	732		4 425
Constructions sur sol propre	1 241 471	69 269		1 310 741
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	1 569 479	157 621		1 727 099
Installations techniques, matériel et outillages industriels	565 172	55 617	27 506	593 283
Installations générales, agencements divers	377 087	65 426	1 466	441 047
Matériel de transport	74 349	25 735	7 356	92 727
Matériel de bureau, informatique, mobilier	199 415	24 308	6 096	217 626
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	4 030 665	398 708	42 424	4 386 948
TOTAL GENERAL	4 050 850	399 974	42 424	4 408 399

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	931				
Autres immobilisations incorporelles	336				
Terrains	732				
Constructions sur sol propre	69 269				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	157 621				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	55 617				
Installations générales, agencements divers	65 426				
Matériel de transport	25 735				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	24 308				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	398 708				
TOTAL GENERAL	399 974				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	56 250		3 000	53 250
TOTAL Provisions réglementées	56 250		3 000	53 250
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	485 555	60 608		546 163
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	485 555	60 608		546 163
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	541 805	60 608	3 000	599 413
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		67 608		
- financières				
- exceptionnelles			3 000	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 372		4 372
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	392 306	392 306	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	32 516	32 516	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	4 736	4 736	
Charges constatées d'avance	2 855	2 855	
TOTAL GENERAL	436 784	432 412	4 372
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	405 818	72 204	294 608	39 006
Emprunts et dettes financières divers	672	672		
Fournisseurs et comptes rattachés	84 183	84 183		
Personnel et comptes rattachés	143 829	143 829		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	122 501	122 501		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	31 218	31 218		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	55 736	55 736		
Groupe et associés				
Autres dettes	34 056	34 056		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	878 012	544 398	294 608	39 006
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	71 666			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	32 420
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	35 116
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	68 616
TOTAL	136 152

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	672
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 134
Dettes fiscales et sociales	236 905
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	34 056
TOTAL	290 767

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	2 855	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	2 855	

Commentaires :

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : Argent de poche géré pour le compte des résidents : solde à la clôture Promesse d'affectation hypothécaire sur le bien immobilier sis à Châteauneuf de Randon cadastré section B n°1283	15 628 234 312
TOTAL	249 940
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers :	
Inscription d'hypothèque auprès du service de conservation des hypothèque de Montpellier de l'immeuble cadastré section B n° 1283	171 505
TOTAL	171 505

Produits et charges exceptionnels

- Cession d'un véhicule pour 25 000 € dont la valeur comptable était de 33 262 €.
- Les reprises de subventions s'élèvent à 28 465 €
- Les reprises de provisions réglementées sont de 3 000 €, les dotations s'élèvent à 976 €.

Transfert de charges

- Les transferts de charge concernent les aides reçues pour le contrat aidé d'un montant de 4 291 € et des frais pris en charges par l'association pour 1 083 €.

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs	1 431 857,23 €			1 431 857,23 €
Excédent affecté à l'investissement	2 029 492,58 €	80 823,00 €		2 110 315,58 €
Réserve de trésorerie	308 455,61 €			308 455,61 €
Réserve de compensation	238 690,37 €			238 690,37 €
Réserve plus value nette d'actif	321 233,60 €			321 233,60 €
Excédent aff. Compens. Chgs. Amort		80 825,65 €		80 825,65 €
Autres réserves	799 370,87 €	128 403,16 €		927 774,03 €
Report à nouveau	210 648,65 €	35 172,11 €	213 042,24 €	32 778,52 €
Résultat de l'exercice	112 182,05 €		141 736,94 €	-29 554,89 €
Subventions d'équipement	442 977,89 €		28 465,15 €	414 512,74 €
Provision pour renouvellement des immobilisations	56 250,00 €		3 000,00 €	53 250,00 €
Provision retraite	485 555,00 €	60 608,00 €		546 163,00 €
Fonds dédiés	0,00 €	7 000,00 €		7 000,00 €
TOTAL	6 436 713,85 €	392 831,92 €	386 244,33 €	6 443 301,44 €