



ASSOCIATION
Les Compagnons de Maguelone



Domaine de Maguelone - 34250 PALAVAS-LES-FLOTS

COMPTES ANNUELS
2013

Association Les Compagnons de Maguelone

COMPTES ANNUELS

2013

Sommaire

Bilan Consolidé : Actif / Passif	4
Compte de résultat Consolidé	6

Annexe

Règles et méthodes	8
Tableau des immobilisations	13
Tableau des amortissements et des provisions	14
Détail des comptes du bilan	15
Etat des créances et des dettes	18
Variation des fonds propres	20
Analyse des résultats	21
E.T.P.	22

Bilan Actif des Associations et Fondations

Groupe de dossiers : 01 - 01 - Périodes de : 01/2013 à 12/2013

ACTIF	Brut 2013	Amortiss. 2013	Net 2013	Net 2012
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherches et de développement	600	600		
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	32 118	25 832	6 285	11 121
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	269 806	122 346	147 461	144 260
Constructions	9 073 833	3 745 322	5 328 511	5 516 204
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 224 512	2 038 528	185 984	245 171
Autres	951 699	607 656	344 043	363 976
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				13 185
Avances et acomptes	26 193		26 193	598
Immobilisations financières (2)				
Participations	20 345		20 345	19 986
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	34 688		34 688	2 209
TOTAL I	12 633 794	6 540 284	6 093 510	6 316 710
Actif circulant				
Stocks et en cours				
Matières premières et autres approvisionnements	6 431		6 431	5 412
En-cours de production (biens et services)	20 200		20 200	24 646
Produits intermédiaires et finis	142 108		142 108	118 071
Marchandises	44 354		44 354	43 645
Avances et acomptes sur commandes	2 628		2 628	1 136
Créances				
créances clients et comptes rattachés	129 220	4 944	124 277	151 130
Autres	378 496		378 496	469 575
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	498 563		498 563	493 692
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 141 985		3 141 985	2 357 950
Charges constatées d'avance	83 950		83 950	86 792
TOTAL II	4 447 934	4 944	4 442 990	3 752 049
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	17 081 728	6 545 228	10 536 500	10 068 759

Bilan Passif des Associations et Fondations
 Groupe de dossiers : 01 - 01 - Périodes de : 01/2013 à 12/2013

PASSIF	2013	2012
Fonds associatifs		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 350 823	1 350 823
Ecarts de réévaluation (sans droit de reprise)		
Réserves	1 612 821	1 612 821
Report à nouveau	-122 657	-119 549
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	183 516	48 156
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	307 696	256 432
Ecarts de réévaluation (avec droit de reprise)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	208 800	216 000
Provisions réglementées	260 198	237 583
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	3 801 198	3 602 267
Provisions		
Provisions pour risques	115 499	19 395
Provisions pour charges	54 656	54 656
TOTAL II	170 155	74 051
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	5 609 729	5 500 196
Emprunts et dettes financières divers (3)	15 025	19 616
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 400	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (1)	239 406	284 303
Dettes fiscales et sociales	649 630	566 548
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40 544	15 484
Autres dettes	3 941	4 394
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 472	1 901
TOTAL IV	6 565 147	6 392 441
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	10 536 500	10 068 759
Engagements donnés		
1. Dont à plus d'un an		7 227
Dont à moins d'un an	239 406	277 076
2. Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	532 345	357 566
3. Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat Charges des Associations et Fondations

Groupe de dossiers : 01 - 01 - Périodes de : 01/2013 à 12/2013

CHARGES	Exercice 2013	Exercice 2012
Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières)		
Achats de marchandises (a)	189 696	181 796
Variation de stock (b)	-709	-2 771
Achats de matières premières et autres approvisionnements (a)	150 400	111 731
Variation de stock (b)	-981	2 394
Autres achats et charges externes (*)	1 066 608	993 003
Impôts, taxes et versements assimilés	254 940	240 557
Salaires et traitements	1 945 954	1 845 987
Charges sociales	854 854	825 663
Dotations aux amortissements, dépréciations et engagements :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (c)	493 875	476 196
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		4 944
Dotations aux provisions	112 549	
Autres Charges	3 964	3 145
TOTAL I	5 071 151	4 682 643
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	172 958	186 051
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	172 958	186 051
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	17 916	
Sur opérations en capital	16 935	6 594
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions	22 615	
TOTAL IV	57 466	6 594
Impôts sur les sociétés (V)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (VI)		
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	5 301 575	4 875 288
Solde créditeur = excédent	183 516	48 156
TOTAL GENERAL	5 485 091	4 923 444
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0
* Y compris		
- redevances de crédit-bail mobilier	9 967	8 984
- redevances de crédit-bail immobilier		

Compte de Résultat Produits des Associations et Fondations

Groupe de dossiers : 01 - 01 - Périodes de : 01/2013 à 12/2013

PRODUITS	Exercice 2013	Exercice 2012
Produits d'exploitation (ou produits courants non financiers)		
Ventes de marchandises	817 266	728 712
Production vendue (biens et services) (a)	651 227	522 879
Dotations et Produits de tarification	3 587 481	
Production stockée (b)	11 848	-40 510
Production immobilisée		3 441 177
Subvention d'exploitation	8 551	11 852
Reprises sur provisions, amort. et transferts de charges	128 052	111 451
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	86 859	81 058
TOTAL I	5 291 284	4 856 619
Quote part de résultat sur opérations faites en commun (II)		
Produits financiers		
De participation		6 049
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	34 018	46 454
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 530	70
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	36 548	52 573
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	120 895	3 523
Sur opérations en capital	36 364	10 200
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		529
TOTAL IV	157 259	14 252
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (V)		
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV + V)	5 485 091	4 923 444
Solde débiteur = déficit		
TOTAL GENERAL	5 485 091	4 923 444
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL	0	0

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1) Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2013 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation ;
- Indépendance des exercices ;
- Permanence des méthodes.

2) Faits marquants de l'exercice :

- Délibération du conseil des Prud'hommes devant le juge départiteur à la suite d'une saisine de 6 salariés, concernant une problématique d'application de la réglementation en matière d'horaire sur la période 2004-2008.

=> Dommages et intérêts : sollicités : 240 K€ / obtenus : 14,5 K€

(Sans condamnation de l'employeur aux dépens à l'article 700)

3) L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Immobilisations incorporelles et corporelles

- Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des remises, ristournes, rabais et escomptes obtenus.

Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes sont inclus selon les conditions énoncées par le règlement CRC 2004-06.

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

- Plantations	10 à 50 ans
- Constructions	10 à 50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	10 à 15 ans
- Installations complexes	5 à 15 ans
- Matériel et outillage	5 à 10 ans
- Matériel de transport	5 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

- Conformément au règlement CRC 2002-10, nous avons identifié les immobilisations corporelles constituant des composants au regard des critères suivants :

- Les immobilisations concernées constituent un ensemble cohérent de même nature ;
- Cet ensemble doit supporter une dépréciation d'un montant et d'une durée significativement différente de l'ensemble qu'il pourrait constituer en étant regroupé avec d'autres composants ;

Une telle approche est appliquée dans la limite du principe de permanence des méthodes qui avaient notamment abouti à ne pas identifier de composants significatifs lors de la première application du règlement CRC 2002-10 : l'adoption du traitement prospectif basé sur la valeur nette des immeubles n'aurait alors pas entraîné de modification significative sur les dépréciations pratiquées.

Les dépréciations sont pratiquées sur des durées correspondant à l'estimation la plus proche d'obtention d'avantages économiques futurs.

Les seuls actifs pour lesquels des composants significatifs ont été identifiés correspondent à la construction relative au foyer de Villeneuve-lès-Maguelone, dont les travaux se sont achevés en octobre 2009 et la rénovation du Foyer de Maguelone terminée en avril 2012. Les durées de dépréciation des composants sont les suivantes :

Gros œuvre :	50 ans
Aménagements intérieurs, abords :	15 ans
Finitions :	10 ans
Second œuvre :	20 ans
Démolitions / Menuiseries extérieures :	25 ans

Les assurances « dommage ouvrage » et « de bon achèvement » n'ont pas été incluses dans le coût d'entrée de l'actif, mais considérées comme des charges de l'exercice (2009 et 2012) et pour la partie concernant les exercices ultérieurs inscrites en charges constatées d'avances (garantie décennale).

Participations, 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.

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.

Evaluation des stocks

Les stocks de produits finis sont évalués à leur coût de production qui correspond au prix de vente pratiqué auquel on applique une décote qui correspond au taux de marge constaté sur chacun des produits.

Les stocks de marchandises sont évalués à leur coût d'achat.

Provision pour congés payés

Le montant provisionné correspond à 10 % des salaires bruts de la période du 01/06/13 au 31/12/13, ainsi que la valorisation des congés payés non pris au 31/12/2013 et se rapportant à la période de référence N-1, auquel il a été appliqué le taux de charge patronal individuel.

La répartition a ensuite été effectuée sur chacun des établissements, en analytique, pour la quote-part lui revenant. Depuis 2012, la provision n'est plus constatée pour les travailleurs handicapés.

Provision pour départ à la retraite :

Aucune dotation n'a été constatée sur cet exercice. Un montant de 16 445€ provisionné sur l'exercice 2009 sur le Foyer d'hébergement a fait l'objet d'une reprise suite au départ en retraite de l'agent concerné. Le solde s'établit désormais à 2 950 € et sera repris lors du départ du prochain agent.

4) La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent. Cependant, à compter de 2013, nous avons introduit une distinction des produits d'exploitation en ajoutant une ligne « dotations et Produits de tarification ». Précédemment, ces recettes figuraient sur la ligne « production immobilisée »

5) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- de règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
- de l'arrêté du 22 décembre 2008 relatif au plan comptable applicable aux établissements médico-sociaux relevant de l'article L. 312-1 du Code de l'action sociale et des familles (CASF);
- du règlement CRC n°2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs ;
- du règlement CRC n°2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs ;
- de l'avis du CNC n° 2007-05 du 4 mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du CASF appliquant l'instruction budgétaire comptable M22, ainsi qu'aux fondations et associations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés appliquant les règlements 99-01 et 99-03 du CRC.
- Arrêté du 15 février 2010 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF.

6) Traitements spécifiques de la gestion conventionnée :

Les résultats et les reports à nouveau de la gestion conventionnée dont le détail est fourni en annexe, figurent temporairement dans les fonds propres dans l'attente de l'affectation définitive par les autorités de tarification.

7) Engagements financiers :

La structure n'a donné aucun engagement financier. Elle bénéficie de cautions accordées par le Crédit Agricole pour un montant de 2 290 €.

8) L'Association les Compagnons de Maguelone est l'associé unique de l'EURL Compamag (dont le Capital s'élève à 8.000 Euros entièrement libéré), enregistrée au R.C.S. de SETE sous le numéro SIRET 438 582 892 00016 et avec laquelle elle entretient des liens commerciaux.

9) Evènements post-clôture :

- NEANT

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS 2013

Libellé	Valeur Actif	Augmentations		Diminutions		Valeur Actif
	Début	Transfert	Acquisition	Transfert	Cession	Fin
Immobilisations incorporelles						
201 Frais d'établissement						
203 Frais de recherche et de développement	600,00					600,00
20300000 FRAIS D'ETUDES	600,00					600,00
205 Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques	32 117,80					32 117,80
20500000 CONC. & DROITS SIM.,BREV.,LIC.,MARQ	32 117,80					32 117,80
206 Droit au bail						
208 Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
211 Terrains	75 000,00					75 000,00
21110000 TERRAINS NUS	75 000,00					75 000,00
212 Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	186 307,50		8 498,78			194 806,28
21200000 PLANTATIONS	143 836,84		8 498,78			152 335,62
21240000 TVX GENIE CIVIL AMENAGT	42 470,66					42 470,66
213 Constructions sur sol propre	3 653 253,20					3 653 253,20
21311010 Foyer VLM-Finitions (10 ans)	231 911,79					231 911,79
21311015 Foyer VLM-Aménagt int,abord(15 ans)	869 764,28					869 764,28
21311020 Foyer VLM-2nd oeuvre (20 ans)	632 885,28					632 885,28
21311025 Foyer VLM-VRD, Menuis. Ext.(25 ans)	424 097,88					424 097,88
21311050 Foyer VLM-Structure (50 ans)	1 408 119,06					1 408 119,06
21314000 Villa Cols Verts	73 175,53					73 175,53
21331000 CONST. FOYER VILLENEUVE	7 774,00					7 774,00
21350000 AGENCEMENTS/AMENAGEMENTS	5 525,38					5 525,38
214 Constructions sur sol d'autrui	5 277 731,34		142 848,20			5 420 579,54
21410000 Construction CAT PREVOST	79 338,04					79 338,04
21411000 Construction AT 1000	601 430,82					601 430,82
21411010 Rénovation Maguelone 2012 (10 Ans)	318 908,55					318 908,55
21411015 Rénovation Maguelone 2012 (15 Ans)	469 958,56					469 958,56
21411020 Rénovation Maguelone 2012 (20 Ans)	472 383,60					472 383,60
21411025 Rénovation Maguelone 2012 (25 Ans)	348 003,06		6 314,07			354 317,13
21412000 Construction sanitaire Fabrèges	7 760,00					7 760,00
21414000 Construction Bâtiment Logistique	277 691,96					277 691,96
21450000 Agencements/Aménagements	1 102 701,63					1 102 701,63
21450100 Travaux Rénovation Cathédrale	350 074,78					350 074,78
21450110 Tvx Cathé/Assainissement Maçonnerie	283 378,90					283 378,90
21450200 Renforcement Caveau Fabreges	24 519,23					24 519,23
21451000 Immobilisations Tempête	129 257,51					129 257,51
21451100 Agencement Maison Fabreges	68 212,06					68 212,06
21451200 Restructurations Dépendances	534 066,01					534 066,01
21451300 Agencements Foyer Maguelone	198 133,15					198 133,15
21452000 agenc/amenag sanitaire fabrèges	9 625,88					9 625,88
21453000 Agenc/Aménagt Cuisine Fabrèges			69 537,08			69 537,08
21454000 Aménagt/Agenc Vestiaire Viti 2013			66 997,05			66 997,05
21480000 Construction sur sol d'autrui	2 287,60					2 287,60
215 Installations, matériel et outillage techniques	2 269 660,08		37 427,09		82 575,00	2 224 512,17
21510000 INSTALLATIONS COMPLEXES	1 158 055,71					1 158 055,71
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	1 111 604,37		37 427,09		82 575,00	1 066 456,46
218 Autres immobilisations corporelles	927 692,78		53 588,39		29 582,21	951 698,96
21810000 INSTALL. GENE. AG., AMENAG. DIVERS	124 673,91		26 205,52			150 879,43
21810012 Agencements/Aménagt Rénovation 2012	49 561,88		2 540,00			52 101,88
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	334 666,43				29 582,21	305 084,22
21830000 MATERIEL BUREAU / INFORM	104 484,51		2 756,39			107 240,90
21840000 MOBILIER	300 183,62		22 086,48			322 270,10
21880000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 122,43					14 122,43
Immobilisations en cours						
23182100 autres immos corporelles plantation	13 185,00			13 185,00		
23830000 CONSTRUCTIONS	598,00					598,00
23880000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		27 177,40		1 582,26		25 595,14
TOTAL	12 436 145,70	27 177,40	242 362,46	14 767,26	112 157,21	12 578 761,09

Tableau des amortissements 2013

Amortissements	Amort. cumulés au 31 Décembre 2012	Dotations de l'Exercice 2013	Diminut. Résultant des Sorties Exercice 2013	Amort. Cumulés au 31 Décembre 2013
Amortissements des immobilisations incorporelles				
2801 Frais d'établissement				600,00
2803 Frais de recherche et de développement	600,00			
2805 Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés, droits et val.	20 996,90	4 835,43		25 832,33
2806 Droit au bail				
2808 Autres immobilisations incorporelles				
Amortissements des immobilisations corporelles				
2811 Terrains				
2812 Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	117 047,81	5 297,86		122 345,67
2813 Constructions sur sol propre	588 823,61	158 632,58		747 456,19
2814 Constructions sur sol d'autrui	2 825 956,99	171 908,69		2 997 865,68
2815 Installations, matériel et outillage techniques	2 024 488,95	79 678,77	65 639,56	2 038 528,16
28181 Installations générales et agencement	34 110,87	20 060,04		54 170,91
28182 Matériel de transport	268 834,12	21 889,10	29 582,21	261 141,01
28183 Matériel de bureau	88 318,23	6 628,73		94 946,96
28184 Mobilier	162 032,71	22 883,55		184 916,26
28188 Autres immobilisations corporelles	10 421,31	2 059,85		12 481,16
TOTAL GENERAL	6 141 631,50	493 874,60	95 221,77	6 540 284,33

Tableau des provisions, dépréciation, fonds dédiés et réserves de compensation

Prov., dép., fds déd. et rés. compens.	Montants au 31 Décembre 2012	Dotations de l'Exercice 2013	Reprises de l'Exercice 2013	Montants au 31 Décembre 2013
Réserves de Compensation				
10686 - Des Déficits d'Exploitation	6 866,17			6 866,17
10687 - Des Charges d'Amortissement	5 299,00			5 299,00
Provisions Réglementées				
141 - Destinées à la Couverture du Besoin en Fonds de Roulement	236 759,61			236 759,61
142 - Pour Renouvellement des Immobilisations				
145 - Amortissements Dérogatoires				
14861 - Réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Immobilisé	823,58	12 228,56		13 052,14
14862 - Réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Circulant		10 386,26		10 386,26
Provisions pour Risques et Charges				
151 - Provisions pour Risques	19 395,00	112 549,00	16 445,00	115 499,00
157 - Provisions pour Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices				
158 - Autres Provisions pour Charges	54 656,36			54 656,36
Dépréciations				
29 - Dépréciation des Immobilisations				
39 - Dépréciation des Stocks et En-Cours	7 742,08		7 742,08	
49 - Dépréciation des Comptes de Tiers	4 943,58			4 943,58
59 - Dépréciation des Comptes Financiers	2 530,00		2 530,00	
Fonds Dédiés				
194 - Sur Subventions de Fonctionnement				
195 - Sur Dons Manuels Affectés				
197 - Sur Legs et Donations Affectés				
TOTAL GENERAL	339 015,38	135 163,82	26 717,08	447 462,12

DÉTAIL DES COMPTES DU BILAN

PRODUITS A RECEVOIR

Libellé	Dossier	Montant
PAR DELTAGER 4 ^{tr} 2013	ASSO	673,60
PAR Assur. solde dégats eaux	FOYERS	1 583,60
PAR solde DG 2013 reprise CA11	ESAT	8 264,00
PAR IJ CHORUM	ATELIER	927,41
Total Compte 4687		11 448,61

FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES

Libellé	Dossier	Montant
fnp APAVE Format° PEC/fond CDC	ASSO	2 040,00
FNP Solde CAC 2013	ATELIER	5 440,15
SFR-Fixe conso 2013 Atelier	ATELIER	30,28
SFR-mobile conso 2013 Atelier	ATELIER	20,80
FNP Konica conso. 4 ^{tr} 13	ATELIER	42,25
FNP INTER OC COTIS 2013	ATELIER	41,56
FNP ORANGE-CONSO.2013	ATELIER	41,68
fnp la poste conso 2013	ESAT	292,36
fnp EDF Apt FLE Conso 2014	FOYERS	576,77
fnp EDF VLM Conso 2014	FOYERS	1 804,63
FNP EDF-Domaine conso 2014	FOYERS	1 293,83
fnp Flobel-Format° CHSCT	FOYERS	2 798,64
FNP EDF APT FLE CONSO 2013	FOYERS	114,41
FNP GDF APT FLE CONSO 2013	FOYERS	15,15
Total Compte 4081		14 552,51

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Libellé	Dossier	Montant
Prél. Crédit coop. caution	ASSO	461,77
CCA GROUPAMA	ESAT	6 058,96
CCA GROUPAMA 14	ASSO	5 114,74
loyer studio RDC	FOYERS	255,09
Loyer T3 1° étage	FOYERS	592,21
Loyer T3 18 st laurent	FOYERS	666,23
Abt dp social 2014 +TSA	FOYERS	507,91
prime fixe EDF 01/14	FOYERS	421,95
ABT ORANGE 2014+ASCENCEUR	FOYERS	74,32
ABT EDF 01+02/14-F2 VLM	FOYERS	62,73
ABT EDF 01+02/14-VILLA MARINE	FOYERS	16,58
ABT GDF 01+02/14-F1 PL.4 VENTS	FOYERS	30,10
BNP CREDIT BAIL AUTOCOM	FOYERS	218,25
CCA PRIME FIXE EDF 01	FOYERS	388,60
CCA INFODIAL 3/12-> 2014	FOYERS	417,24
VEOLIA ABT 1°SEM.2014	FOYERS	61,74
VEOLIA ABT 1°SEM.2014	FOYERS	92,89
GDF ABT 58/60 - F5	FOYERS	30,10
VEOLIA ABT 1°SEM 2014	FOYERS	42,44
SFR FIXE CCA 20/30	FOYERS	223,62
CCA CB DACIA+CLIO	FOYERS	820,38
CCA CB KANGOO 4/90	FOYERS	41,32
EXTENSI° GTIE +1AN CLIO/KANGOO	FOYERS	670,00
EXT° GTIE+2ANS STEPWAY(15/16)	FOYERS	470,00
GROUPAMA CCA 2014	FOYERS	17 496,18
cca neopost	ATELIER	934,88
CCA isagri Maintenance 2014	ATELIER	629,23
CCA ORANGE FAX ABT	ATELIER	28,56
CCA ORANGE ABT MAGASIN	ATELIER	20,92
CCA VEOLIA ABT 1°SEM 14-VITI	ATELIER	19,50
CCA VEOLIA ABT 1°SEM 14	ATELIER	19,50
CCA GROUPAMA 2014	ATELIER	15 048,98
CCA CARBURANT 2013 NON CONSO.	ATELIER	955,14
Total Compte 486		52 892,06

Libellé	Dossier	Montant
CCA Dommage Ouvrage Maguelone	FOYERS	11 485,63
Total Compte 4863		11 485,63

Libellé	Dossier	Montant
Réouv. compte 48631000	FOYERS	23 168,75
CCA VLM-Reprise 1/10	FOYERS	-3 596,90
Total Compte 48631		19 571,85

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Libellé	Dossier	Montant
Cotisation 7/10 B. Azema	ASSO	70,00
Ext. Cotisation 1/10 B. Azema	ASSO	-10,00
Total Compte 487		60,00

Libellé	Dossier	Montant
Remboursement Sinistre Chambres 115 / 118 - VLM	FOYERS	1 412,40
Total Compte 487310		1 412,40

ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES

Libellé	Dossier	Montant
Formation CREAL	ESAT	1 065,00
flobel acpte sur formation	FOYERS	1 399,32
inscription 2014 concours viti	ATELIER	60,00
chambre régionale concours viti	ATELIER	103,20
Total Compte 4091		2 627,52

FOURNISSEURS - AUTRES AVOIRS

Libellé	Dossier	Montant
Avoir groupama/sortie VL	FOYERS	203,82
DIAC avoirs non encaissés	FOYERS	1 918,81
RBT A RECEVOIR : Facture payée 2X Gaches Chimies	FOYERS	337,81
Total Compte 4097		2 460,44

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Créances	Montant brut	Degré de liquidité		
		A 1 an au +	A + d' 1 an	A + de 5 ans
Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)	129 220,22	124 276,64	4 943,58	
41100000 USAGERS (ET ORGAN. PRISE CHARGE)	28 300,82	28 300,82		
41150000 CLIENTS	95 975,82	95 975,82		
41610000 USAGERS	4 943,58		4 943,58	
Autres créances clients (4096,4097, etc)	13 924,05	13 924,05		
40970000 FOURNISSEURS AUTRES AVOIRS	2 460,44	2 460,44		
46726000 DIFFERE	15,00	15,00		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	11 448,61	11 448,61		
Personnel et comptes rattachés (421)				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 133,30	36 133,30		
43140012 MSA - P.E - Exercice antérieur	13 288,03	13 288,03		
43141012 MSA - TH - Exercices Antérieurs	2 594,54	2 594,54		
43873000 Formation prof.- Dépenses & Rembt	5 161,10	5 161,10		
43875000 Indemnités Journalières	15 089,63	15 089,63		
Etat et autres collectivités publiques	328 439,12	328 439,12		
44338012 Département 12-Frais de séjour	909,62	909,62		
44338030 Département 30-Frais de séjour	88 766,29	88 766,29		
44338034 Département 34-Frais de séjour	123 604,83	123 604,83		
44338045 Département 45-Frais de séjour	4 619,12	4 619,12		
44338092 Département 92-Frais de séjour	1 016,66	1 016,66		
44338097 DPT 97 - FS FOYER VLM	12 316,57	12 316,57		
44338130 DPT 30 - STAGIARE	2 902,76	2 902,76		
44338134 DPT 34 - STAGIARES	10 401,16	10 401,16		
44338178 DPT 78 - STAGIARE	2 252,70	2 252,70		
44361000 CNASEA	81 280,16	81 280,16		
44580000 TAXES SUR CA A REGUL OU EN ATTENTE	369,25	369,25		
Autres				
Charges constatées d'avance (486)	83 949,54	56 741,16	21 096,40	6 111,98
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AV.	52 892,06	51 752,06	1 140,00	
48630000 C.C.A/Foyer Maguelone	11 485,63	1 392,20	5 568,80	4 524,63
48631000 C.C.A/Foyer Villeneuve	19 571,85	3 596,90	14 387,60	1 587,35
Avances et acomptes sur commandes (4091)	2 627,52	2 627,52		
4091 Fournis. Avances versées	2 627,52	2 627,52		
	594 293,75	562 141,79	26 039,98	6 111,98

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Dettes	Montant brut	Degré de liquidité		
		A 1 an au +	A + d' 1 an	A + de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	5 609 728,65	764 550,07	941 087,62	3 904 090,96
16410400 PRET C E 150 k€ - 2.5%	150 000,00	15 706,81	72 907,31	61 385,88
16412900 PRET GNOSSAL 164129	21 315,03	1 086,33	4 455,45	15 773,25
16413000 PRET CSSE DEPOTS CONSIGN	93 453,45	15 050,58	62 279,74	16 123,13
16413500 Emprunt C.D.C (1 000K€)	975 864,95	51 361,32	205 445,28	719 058,35
16416000 PRET CE-C.FONCIER-2.682 k€	2 346 750,15	89 399,96	357 599,84	1 899 750,35
16417000 PRET CE-C.FONCIER (1 788k€)	1 490 000,00	59 600,00	238 400,00	1 192 000,00
51216000 CAISSE D'EPARGNE-SIEGE (32636)	532 345,07	532 345,07		
Emprunts et dettes financières divers	15 024,90	15 024,90		
16888000 INT. COUR. - AUT EMP & DET ASSIMIL	15 024,90	15 024,90		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	239 406,34	239 406,34		
40100000 FOURNISSEURS	224 853,83	224 853,83		
40810000 FOURNISSEURS-Fact. Non Parvenues	14 552,51	14 552,51		
Personnel et comptes rattachés	174 196,53	174 196,53		
42126000 Rémunérations dues TH (N-1)	8 320,00	8 320,00		
42200000 COMITES ENTREPRISE, ETABLISSEMENT	22 308,13	22 308,13		
42820000 PROVISIONS CONGES A PAYE	143 568,40	143 568,40		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	401 898,50	353 805,82	48 092,68	
43140000 MSA PERSONNEL ENCADREM	101 050,90	101 050,90		
43141000 MSA PERSONNEL O H	31 792,71	31 792,71		
43142000 MSA Cotisation Membres Association	527,43	527,43		
43149100 MSA RBT TROP PERCU	45 033,02		45 033,02	
43731000 Caisse Malakoff-Mederic Retr./Prév.	103 679,00	103 679,00		
43732100 Caisse CHORUM-Prévoyance OH	2 036,99	2 036,99		
43732900 Caisse CHORUM-Trop perçu IJ OH	3 059,66		3 059,66	
43780000 UNIFAF	30 313,57	30 313,57		
43782000 GNOSSAL	1 600,47	1 600,47		
43820000 CHARGES PR CONGES A PAYE	82 804,75	82 804,75		
Etat et autres collectivités publiques	73 534,69	66 613,44	6 921,25	
44331012 Reversement Aide sociale-Dépt. 12	6 921,25		6 921,25	
44331045 Reversement Aide sociale-Dépt. 45	2 753,37	2 753,37		
44551000 TVA A DÉCAISSER	53 283,07	53 283,07		
44710000 TAXES S/SALAIRES P E	10 202,00	10 202,00		
44730000 TAXES VENTE VIN REGIE	375,00	375,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40 543,74	40 543,74		
40410000 FOURNISSEURS ; ACHATS D'IMMOB.	28 396,96	28 396,96		
40471000 Fourn.d'immo.-Retenue de Garantie	12 146,78	12 146,78		
Acomptes reçus	5 400,00	5 400,00		
41920000 Clients - Avances reçues sur commande	5 400,00	5 400,00		
Autres dettes	3 940,91	1 013,13	2 927,78	
41970000 USAGERS (ET CLIENTS), AUTRES AVOIRS	388,00		388	
46710000 CREDITEURS DIVERS	60,00		60	
46711000 CREDITEURS DIVERS	1 013,13	1 013,13		
46714100 Crédi-teur Divers - CMCA	2 479,78		2 479,78	
Produits constatés d'avance (487)	1 472,40	1 422,40	40,00	10,00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AV.	60,00	10,00	40,00	10,00
48731000 Pdt Const.d'avance-Foyer Villeneuve	1 412,40	1 412,40		
	6 565 146,66	1 661 976,37	999 069,33	3 904 100,96

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Comptes	Libellés	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
10240000	Apport sans droit de reprise	889 695,86			889 695,86
10261500	Subventions d'équipement - Coll. pub.	461 127,57			461 127,57
10630000	Reserves statutaires ou contractuelles	1 029 980,56			1 029 980,56
10682100	Excédent affecté à l'invest. (Esat)	60 754,00			60 754,00
10682200	Excédent affecté à l'invest. (Entreprise)	398 215,08			398 215,08
10682300	Excédent affecté à l'invest. (Foyer)	111 706,01			111 706,01
10686000	Réserve de compensation	6 866,17			6 866,17
10687000	Excédent affec. res. compensation ch. amt	5 299,00			5 299,00
	Total S/Classe 10	2 963 644,25			2 963 644,25
11050000	Résultat Cumulé à reporter (Association)	49 526,47	30 836,30		80 362,77
11410000	Dépenses refusées/autorité R314-52	-6 328,17	-3 118,22		-9 446,39
11410002	Dépenses 2002 refusées/autorité	-5 498,03			-5 498,03
11410003	Dépenses 2003 refusées/autorité	-10 670,56			-10 670,56
11410007	Dépenses 2007 refusées/autorité	-68 463,00			-68 463,00
11410008	Dépenses 2008 refusées/autorité	-37 330,00			-37 330,00
11510009	Report à nouveau 2009 - Excédentaire	130 137,73	111 607,27	241 745,00	
11510010	Report à nouveau 2010 - Excédentaire	124 160,97			124 160,97
11510011	Report à nouveau 2011 - Excédentaire	277 500,72	69 419,62	262 621,94	84 298,40
11510012	Report à nouveau 2012 - Excédentaire		215 322,46		215 322,46
11511000	Exc. Affecté en mesure d'expl. Non recond.	12 439,00			12 439,00
11519000	Report à nouveau (Solde débiteur)	-78 076,27		-6 205,58	-71 870,69
11519008	Report à nouveau 2008 - Déficitaire	-72 781,41		-72 781,41	
11519011	Report à nouveau 2011 - Déficitaire	-136 948,46	-16 528,14	-136 948,46	-16 528,14
11519012	Report à nouveau 2012 - Déficitaire		-40 126,00		-40 126,00
11620000	Dépenses pour congés payés	-40 785,24	-45 782,31	-14 956,59	-71 610,96
11900000	REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)		-411 672,50	-411 672,05	-0,45
	Total S/Classe 11	136 883,75	-90 041,52	-138 197,15	185 039,38
13110000	SUBV. SAUV CATHE 1E TR	252 000,00			252 000,00
13980000	AUTRES SUBVENTIONS	-36 000,00	-7 200,00		-43 200,00
	Total S/Classe 13	216 000,00	-7 200,00		208 800,00
14120000	Prov. Réglementée-Couverture du BFR	236 759,61			236 759,61
14861000	PROV REGL : RES. PLUS-VAL. NET. A. I	823,58	12 228,56		13 052,14
14862000	PROV REGL : RES. PLUS-VAL. NET. A. C		10 386,26		10 386,26
	Total S/Classe 14	237 583,19	22 614,82		260 198,01
		3 554 111,19	-74 626,70	-138 197,15	3 617 681,64

Ventilation des résultats entre gestion propre et gestion contrôlée

Résultats Comptable	2013	2012
ESAT	44 388,19	17 610,70
FOYER(S)	70 672,94	-6 496,95
Total Gestion contrôlé	115 061,13	11 113,75
ATELIERS	53 026,24	6 205,58
ASSOCIATION	15 429,07	30 836,30
Total Gestion propre	68 455,31	37 041,88
	183 516,44	48 155,63

EFFECTIF AU 31/12 EN EQUIVALENT TEMPS PLEIN

CATEGORIES	E.T.P. Au 31/12
Cadres	6,05
Non Cadres - CDI	47,04
Non Cadres - CDD	5,5
C.A.E.	3,86
Sous-total personnel encadrants	62,45
Travailleurs handicapés	83,1
TOTAL	145,55