



Société de Commissariat Aux Comptes

Inscrite sur la liste de la Compagnie Régionale

Des Commissaires Aux Comptes de Reims

ARADOPA UNA
ASSOCIATION REMOISE D'AIDE A DOMICILE
AUX PERSONNES AGEES UNA

Siège social : 30-32 Rue du Barbâtre

51100 REIMS

siret 780 429 429 00019 – Code NAF : 8810A

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

S.A.R.L AUDIT MASSE EGELE au capital de 8000 euros

R.C.S REIMS B 440 273 779

Bat A4 - Rue Alberto Santos Dumont – BP 247 – 51687 REIMS CEDEX 2

03.26.47.44.55



Société de Commissariat Aux Comptes

Inscrite sur la liste de la Compagnie Régionale
Des Commissaires Aux Comptes de Reims

Monsieur le Président,
Mesdames,
Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de :

ASSOCIATION REMOISE D'AIDE A DOMICILE AUX PERSONNES AGEES UNA

tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- la justification des appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

S.A.R.L AUDIT MASSE EGELE au capital de 8000 euros

R.C.S REIMS B 440 273 779

Bat A4 - Rue Alberto Santos Dumont – BP 247 – 51687 REIMS CEDEX 2

03.26.47.44.55

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 – JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification des appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment sur les provisions, les fonds dédiés, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

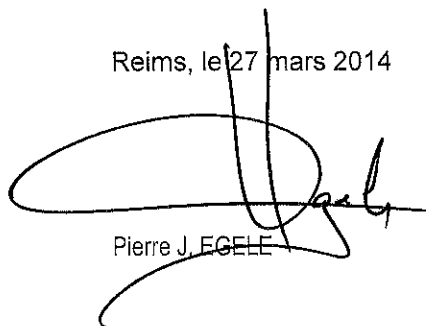
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – 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 financier du conseil d'administration, et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière des comptes annuels.

Reims, le 27 mars 2014



Pierre J. EGELE

S.A.R.L AUDIT MASSE EGELE au capital de 8000 euros

R.C.S REIMS B 440 273 779

Bat A4 - Rue Alberto Santos Dumont – BP 247 – 51687 REIMS CEDEX 2

03.26.47.44.55

BILAN

ARADOPA UNA

ARAD2013

Période du : 01/01/2013 Au : 31/12/2013

Ecritures saisies

Ecritures validées

Ecritures extra-comptables

PARAMETRAGE : ARADOPA

ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
	Brut	Amortiss.	Net	Net		
Capital Souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Concessions, Brevets, Licences, Logiciels, droits...	44 780	44 780	0	0		
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisation incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 614	3 023	591	1 337	-746	-56 %
Autres immobilisations corporelles	249 909	223 122	26 787	42 525	-15 738	-37 %
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations	64 237		64 237	61 237	3 000	5 %
Créances rattachées à des Participations						
TIAP						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	96		96	96		
Comptes de liaison						
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	362 636	270 925	91 711	105 195	-13 484	-13 %
ACTIF CIRCULANT						
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES						
CREANCES						
Créances usagers et comptes rattachés	1 327 416	165 022	1 162 394	1 538 153	-375 759	-24 %
Autres	690 960		690 960	708 594	-17 634	-2 %
Capital souscrit - appelé non versé						

ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
	Brut	Amortiss.	Net	Net		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
Actions Propres						
Autres Titres	239 000		239 000	475 702	-236 702	-50 %
DISPONIBILITES	1 092 695		1 092 695	634 907	457 788	72 %
Instruments de Trésorerie						
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE						
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	3 350 070	165 022	3 185 049	3 357 357	-172 308	-5 %
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion (actif) (V)						
TOTAL GENERAL (I A V)	3 712 706	435 947	3 276 759	3 462 551	-185 792	-5 %

BILAN

ARADOPA UNA

ARAD2013

Période du : 01/01/2013 Au : 31/12/2013

Ecritures saisies

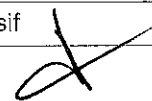
Ecritures validées

Ecritures extra-comptables

PARAMETRAGE : ARADOPA

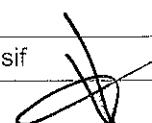
PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
CAPITAUX PROPRES				
Capital				
Fonds Associatifs	182 092	182 092		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	508 697	508 697		
Ecart de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Dons et legs				
Subventions d'investissements				
RESERVES				
Réserves légale				
Excédents affectés à l'investissement				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserve de trésorerie				
Réserve de compensation				
Autres réserves	393 787	393 787		
REPORT A NOUVEAU	-450 297	-466 555	16 258	3 %
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	27 603	16 258	11 345	70 %
RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT				
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS RENOUELABLES	859	1 105	-246	-22 %
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour réserve de trésorerie				
Réserves des plus-values nettes d'actif				
TOTAL (I)	662 741	635 384	27 358	4 %
AUTRES FONDS PROPRES *				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Fonds Dediés Unité Developpement	48 092	48 092		
Autres				
Subvention CAF Aide Au répit				
TOTAL (I bis)	48 092	48 092		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POURS RISQUE	37 920	29 920	8 000	27 %
PROVISIONS POUR CHARGES	233 000	181 839	51 161	28 %
TOTAL (II)	270 920	211 759	59 161	28 %
DETTES (1)				



PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERTIBLES				
AUTRES EMPRUNTS OBLIGATOIRES				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES				
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDE EN	21 035	56 315	-35 281	-63 %
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	58 183	61 829	-3 646	-6 %
DETTES FISCALES ET SOCIALES	2 063 614	2 095 764	-32 149	-2 %
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES				
REDEVABLES CREDITEURS	4 170	63	4 107	6529 %
AUTRES DETTES	144 361	226 346	-81 985	-36 %
DISPONIBILITES				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 644	127 000	-123 356	-97 %
TOTAL (IV)	2 295 006	2 567 317	-272 311	-11 %
ECART DE CONVERSION (PASSIF) (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 276 759	3 462 551	-185 792	-5 %



COMPTE DE RESULTAT

ARADOPA UNA

ARAD2013

Période du : 01/01/2013 Au : 31/12/2013

Ecritures saisies Comptes sans mouvement
 Ecritures validées Ecritures extra-comptables

PARAMETRAGE ARADOPA

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
PRODUIT D'EXPLOITATION				
PRESTATION DE SERVICES				
Participation des usagers	8 412 096	8 692 907	-280 810	-3 %
Prestations organismes payeurs				
Produits des activités annexes	39 945	47 970	-8 025	-17 %
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE				
Recettes en atténuation de dépenses	138 789	163 469	-24 680	-15 %
Transfert de charges	378 157	313 242	64 915	21 %
Reprises sur amortissements et provisions	281 426	228 786	52 640	23 %
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	9 250 413	9 446 374	-195 961	-2 %
CHARGES D'EXPLOITATION				
ACHATS	63 548	82 986	-19 438	-23 %
SERVICE EXTERIEURS	493 449	206 873	286 576	139 %
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	245 506	234 304	11 201	5 %
CHARGES DE PERSONNEL	7 389 724	7 898 110	-508 386	-6 %
AUTRES IMPOTS ET TAXES	592 436	610 856	-18 420	-3 %
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	57 662	84 576	-26 914	-32 %
DOTATIONS	399 825	327 902	71 922	22 %
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	9 242 149	9 445 608	-203 459	-2 %
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 264	766	7 498	978 %
PRODUITS FINANCIERS				
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	8 432	6 593	1 839	28 %
REPRISE SUR PROVISION				
TRANSFERT DE CHARGES				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	8 432	6 593	1 839	28 %
CHARGES FINANCIERES				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILES	18	275	-257	-94 %
DOTATIONS FINANCIERES				
Aux amortissements et aux provisions				
TOTAL CHARGES FINANCIERES	18	275	-257	-94 %
RESULTAT FINANCIER	8 414	6 318	2 096	33 %
SOIT UN RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	16 678	7 085	9 593	135 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
SUR OPERATIONS DE GESTION	20 104	13 248	6 855	52 %

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
TRANSFERT DE CHARGES				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	20 104	13 248	6 855	52 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
SUR OPERATIONS DE GESTION	8 093	3 826	4 268	112 %
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISION				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 093	3 826	4 268	112 %
RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 010	9 422	2 588	27 %
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS				
IMPOTS SUR LES SOCIETES	1 085	249	836	336 %
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 264	766	7 498	978 %
RESULTAT FINANCIER	8 414	6 318	2 096	33 %
RESULTAT AVANT IMPOTS (Résultat d'Exploitation + Résultat Financier)	16 678	7 085	9 593	135 %
RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 010	9 422	2 588	27 %
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	27 603	16 258	11 345	70 %
ANNEXES - PRODUITS				
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS EN NATURE				
Bénévolat				
Dons en nature				
Prestations en nature				
TOTAL ANNEXE - PRODUIT				
ANNEXE - CHARGES				
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL ANNEXE - CHARGES				

ARADOPA

ANNEXE AUX COMPTES DE L'EXERCICE 2013

I. MODES ET METHODES D'EVALUATION

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés, à partir des hypothèses suivantes :

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

Les règles générales appliquées pour l'établissement et la présentation des comptes annuels résultent des dispositions du Plan Comptable Général.

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux, exprimés en euros.

II. CHANGEMENT DE METHODE

Pour l'activité mandataire, retraitement d'une centaine de dossiers clients (personnes âgées, handicapées et particuliers) pour une tarification sur la base en vigueur.

Reste encore une centaine de dossiers à traiter.

III. CONSOLIDATION

L'association n'entre pas dans le périmètre de consolidation, par intégration globale, d'une autre société ou association.

IV. COUT DE PRODUCTION DES IMMOBILISATIONS

L'association n'a pas, au cours de l'exercice, produits d'immobilisation pour elle-même.

V. FILIALES ET PARTICIPATIONS

Les titres de participations, ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

A la clôture de l'exercice, les participations ressortissant du domaine des filiales et participations au sens des articles L 233.1 et L233.2 du Code du Commerce, s'élèvent à 61 222 € et concernent la société suivante :

Nom de la société	Quote-part de capital détenue
SCI Barbâtre Herduin	119/120

Et une part sociale du Crédit Mutuel Nord Europe pour une valeur de 15 € est détenue

VI. MOUVEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE

Est présenté dans le tableau Annexe 1

VII. AVANCES ET CREDITS AUX DIRIGEANTS

Aucune avance et aucun crédit n'ont été consentis aux dirigeants sociaux au cours de l'exercice.

VIII. METHODE DE CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

▪ Amortissements

Est présenté dans le tableau Annexe 1 les situations et mouvements de l'exercice ainsi que la ventilation des dotations de l'exercice.

▪ Provisions

Est présenté dans le tableau annexe 2 le tableau récapitulatif des provisions.

IX. COUT DE PRODUCTION DU STOCK

L'association n'a aucun stock, information sans objet.

X. CHARGES A PAYER

Charges à payer à la clôture de l'exercice : **0 €**

XI. PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir à la clôture de l'exercice : **70 344 €**

XII. CHARGES CONSTATES D'AVANCE, CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

Charges constatées d'avance à la clôture de l'exercice : **0 €**

XIII. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance à la clôture de l'exercice : **3 644 €**

XIV. ENTREPRISES LIEES

Les créances ou dettes concernant des entreprises liées ou en participation, sont les suivantes :

	Nom société	Montant
A l'actif, compte courant	SCI Barbâtre-Herduin	488 755 €

XV. TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES**SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES (en €)**

Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
	(A)	(B)	(C)	(A)-(B)+(C)
150 000	48 092	0	0	48 092

XVI. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS (en €)

Libellé	Solde au début de l'exercice	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	(A)	(B)	(A)+(B)
Fonds associatifs	182 092	0	182 092
Prime de fusion	508 697	0	508 697
Réserves	393 787	0	393 787
Report à nouveau	-466 555	16 258	-450 297
Résultat comptable de l'exercice			27 603

XVII. VENTILATION DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (en €)

Libellé	Montant
Subvention Fond restructuration ARS	115 000
Subvention Betheny	210
Subvention Saint Brice	814
Subvention Rotary Art Therapie	200
Subvention AGEFIPH	9 000
Subvention Tinquoux	500
Subvention portage de livre Effort Rémois	4 950
Total	130 674

XVIII. ENGAGEMENT HORS BILAN (en €)

Cautions sans garantie CRCA : 5 200 €

ANNEXE 1

IMMOBILISATIONS (EN €)

N° COMPTES	LIBELLES		31/12/2012	ACQUISITIONS	CESSIONS	DOTATION	31/12/2013
205100	Logiciels	V.brute	44 780				44 780
280510	Amort. logiciels	Amort	44 780				44 780
		V.Nette	0				0
215500	Matériel	V.brute	3 614				3 614
281550	Amort. Matériel	Amort	2 277			746	3 023
		V.Nette	1 337			746	591
218100	Installations géné	V.brute	21 035				21 035
281810	Amort. Instal. Géné	Amort	17 441			1 296	18 737
		V.Nette	3 594			1 296	2 298
218200	Matériel transport	V.brute	167 609		95 060		72 549
281820	Amort. Mat. Transp	Amort	167 609		95 060		72 549
		V.Nette	0				0
218300	Mat. Bur. Et Info	V.brute	104 670	1 783	1 594		104 859
281830	Amort. Mat. Bur. Info	Amort	76 294			10 235	86 529
		V.Nette	28 376	1 783	1 594	10 235	18 330
218400	Mobilier	V.brute	51 466				51 466
281840	Amort. Mobilier	Amort	40 911			4 396	45 307
		V.Nette	10 555			4 396	6 159
		V.brute	393 174	1 783	96 654	0	298 303
		Amort	349 312	0	95 060	16 673	270 925
		V.Nette	43 862	1 783	1 594	16 673	27 378

12048

DROITS INDIVIDUELS A LA FORMATION (en hrs)

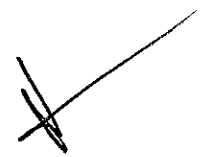
31/12/2012	Acquis en 2013	Utilisés en 2013	31/12/2013
27 375	0	0	0

IMMOBILISATIONS

En euros	Valeur brute 31/12/2012	Mouvements de l'exercice				Valeur brute 31/12/2013
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virement C à C	Cessions	
205100 Logiciels	44 780					44780
TOTAL IMMOS INCORPORELLES	44 780					44780
215500 Matériels	3 614					3 614
218100 Installations générales	21 035					21 035
218200 Matériel transport	167 609				95 080	72 549
218300 Mat. Bur. Et info.	104 670		1 783		1 594	104 859
218400 Mobilier	51 466					51 466
TOTAL IMMOS CORPORELLES	348 394	0	1 783	0	96 654	253 523
TOTAL	393 174	0	1 783	0	96 654	298 303

AMORTISSEMENTS

En euros	Amortissements 31/12/2012	Mouvements de l'exercice		Amortissements 31/12/2013
		Dotations	Diminutions	
280510 Logiciels	44 780			44 780
TOTAL IMMOS INCORPORELLES	44 780			44 780
281550 Matériels	2 277	746		3 023
281810 Installations générales	17 441	1 296		18 737
281820 Matériel transport	167 609		95 060	72 549
281830 Mat. Bur. Et info.	76 294	12 048	1 812	86 530
281840 Mobilier	40 911	4 396		45 307
TOTAL IMMOS CORPORELLES	304 532	18 486	96 872	226 146
TOTAL	349 312	18 486	96 872	270 926



ANNEXES 2

PROVISIONS (EN €)

PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	31/12/2012	DOTATION	REPRISE	31/12/2013	REMARQUES
PROVISIONS RISQUES	29 920	37 920	29 920	37 920	
PROVISION RETRAITE	181 839	233 000	181 839	233 000	*
TOTAL	211 759	270 920	211 759	270 920	

La provision retraite est calculée à partir de la masse salariale des contrats actifs en C.D.I. au 31/12/2013 selon la CCB en application depuis le 01/01/12.

PROVISIONS DEPRECIATIONS ACTIFS	31/12/2012	DOTATION	REPRISE	31/12/2013	REMARQUES
PROVISION DEP CLIENTS BENEFICIAIRE	63 078	24 976	21 841	66 213	PRESTATAIRES
PROVISION DEPRECIATION CAISSES	47 826	83 592	47 826	83 592	PRESTATAIRES
PROVISION DEP CLIENTS FORMATION	1 450	0	0	1 450	PRESTATAIRES
PROVISION DEPRECIATION CLIENTS	11 067	2 700	0	13 767	MANDATAIRES
TOTAL	123 421	111 268	69 667	165 022	

La provision pour dépréciation client a été scindée en trois : caisses, bénéficiaires et formation

Années d'ancienneté	Indemnités (en mois de salaires)
< 5 ans	0
> 5 ans <10 ans	0,5
> 10 ans < 15 ans	1
> 15 ans < 20 ans	1,5
> 20 ans < 25 ans	2
> 25 ans < 30 ans	2,5
> 30 ans	3