

O.N.M.

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2013

Oeuvre Normande des Mères
Association privée n° 76.220.0.05
siège : 1 avenue de Buchholz
CANTELEU (Seine-Maritime)

N° Siret : 781.004.494.00014 / code APE : 853 C

O.N.M.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

*Comptes annuels
Exercice clos le
31 décembre 2013*

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'**Oeuvre Normande des Mères (O.N.M.)**, 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 de votre association. 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, qui font apparaître un **déficit de 34.118.145 €** pour un **total de bilan de 6.689.535,69 €**, 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. Justification de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants : Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables suivis par votre association et des informations fournies dans l'annexe et notamment au regard de la réglementation comptable applicable aux associations du secteur sanitaire et social.

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. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Mont-Saint-Aignan, le 18 avril 2014

Les commissaires aux comptes

Mazars



Jean-Guy LECOUTEUX



Monique THIBAUT

COMPTE DE RESULTAT 2013

	TOTAL ONM	CA proposé		% F/D
		Année	Année	
		2012	2013	
60	ACHATS	740 754	820 906	10.82 %
61	SERVICES EXTERIEURS	1 599 092	1 690 508	5.72 %
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	1 080 685	1 086 673	0.55 %
63	IMPOTS, TAXES, VERS. ASSIMILES	643 920	659 922	2.49 %
64	CHARGES DE PERSONNEL	7 583 500	7 802 353	2.89 %
65	AUTRES CH. DE GEST° COURANTES	102 982	54 820	-46.77 %
66	CHARGES FINANCIERES	12 672	16 060	26.73 %
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 998	119 564	697.21 %
68	DOTATIONS AMORT ET PROV	439 600	1 516 406	244.95 %
69	IMPOTS SUR BENEFICE			
CL6	TOTAL CLASSE 6	12 218 204	13 767 211	12.68 %
70	PRODUITS	606 231	531 701	-12.29 %
71	PRODUCTION STOCKEE			
72	PRODUCTION IMMOBILISEE			
73	DOTATIONS ET PRODUITS DE LA TARIFICATION	8 723 955	8 300 691	-4.85 %
74	SUBVENTIONS D EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	3 158 271	3 449 600	9.22 %
75	AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	3 478	65 433	1781.44 %
76	PRODUITS FINANCIERS	12 183	8 348	-31.48 %
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	31 295	1 299 132	4051.30 %
78	REPRISE AMORT. ET PROVISIONS	60 111	78 187	30.07 %
79	TRANSFERT DE CHARGES			
7	TOTAL CLASSE 7	12 595 523	13 733 093	9.03 %
RE	RESULTAT EXERCICE	377 319	-34 118	-109.04 %

Visa pour identification
 MAZARS
 Commissaire aux comptes

2013 - RAPPORT COMPTABLE DE L' ONM

Rapport sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2013, caractérisés par les données suivantes :

Total bilan	6 689 536 €
Résultat comptable de l'exercice	-34 118 €

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période allant du 1^{er} Janvier au 31 Décembre.

Annexe au bilan, avant répartition du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2013, dont le total est de 6 689 536 euros, et au compte de résultat, présenté sous forme de liste dégageant un résultat comptable de - 34 118 euros. Le résultat administratif, après la reprise de - 432 126 euros des déficits et la variation provisions congés non admise par les financeurs à hauteur de + 43 418 euros, dégage un déficit de - 422 827 euros.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2013 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les comptes de l'association sont tenus conformément au plan comptable qui leur est imposé : la nomenclature « M22 bis » du 15 février 2010, dite instruction comptable applicable aux établissements du secteur sanitaire et social gérés par des organismes à but non lucratif, et conformément au décret du 22 octobre 2003 relatif à la réglementation budgétaire et comptable.

FAITS POST-CLÔTURE

Depuis la clôture du 31 décembre deux litiges se sont déclarés.



1 - FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Sur cet exercice ont eu lieu :

- En social :

- Quatre ruptures conventionnelles : coût total 37 K€
- Un licenciement pour faute
- Un licenciement pour inaptitude médicale: coût total de 40 K€
- Un départ en retraite : coût total de 33.7 K€ (neutralisé par une reprise de provision)

- En patrimoine :

- Vente de notre immeuble « La MALADRERIE »
- Vente de notre immeuble « LE SAAS »
- Acquisition de 3 niveaux de bureaux pour le Pôle de Rouen et le Bouvreuil au 62 Quai Gaston Boulet

- En fonctionnement :

- Ouverture d'un service sur Rouen d'intermédiation locative
- Augmentation de la capacité d'accueil à Marie Curie de 20 à 25 enfants
- Augmentation du nombre de place d'accueil au Bouvreuil
- Départ de la directrice de la crèche Trampoline
- Arrêt de fonction self de Canteleu avec notre partenaire « Les pavés normands »
- Remise en fonctionnement en interne d'une prestation de repas dans les locaux de restauration par, et pour, le Centre Maternel
- Développement du Pôle Médico-social de Dieppe
- La Mairie de Canteleu a adopté la semaine de 4,5 jours pour les scolaires ce qui a impacté l'activité du Centre de Loisirs
- Ouverture sur Canteleu d'une classe maternelle dès 2 ans, ce qui a fait baisser le taux d'occupation de Trampoline à la rentrée de 09/2013
- Activité erratique au Centre Maternel en 2013

2- NOTES SUR LES COMPTES DU BILAN

2.1 - BILAN

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

ACTIF	31 DECEMBRE 2013			31 DECEMBRE 2012
	Montant brut	Amort et dépréciation	Montant net	Montant net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations Incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	64 225.61	33 579.77	30 645.84	32 406.26
Immobilisations incorporelles en cours				
<i>Immobilisations Corporelles</i>				
Terrains	291 831.69	56 345.05	235 486.64	217 178.84
Constructions	2 885 788.48	846 871.45	2 038 917.03	1 280 837.45
Installations techniques, matériel et outillage	431 594.18	302 987.99	128 606.19	107 507.38
Autres immobilisations corporelles	1 940 564.39	1 549 975.51	390 588.88	320 456.11
Immobilisations corporelles en cours				
<i>Immobilisations Financières</i>				
Participations et créances rattachées à des participations	34 302.00		34 302.00	34 302.00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 151.72		22 151.72	18 367.53
TOTAL I	5 670 458.07	2 789 759.77	2 880 698.30	2 011 055.57
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements	14 894.56		14 894.56	17 323.35
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	875 305.04		875 305.04	763 168.33
Autres créances	367 646.60		367 646.60	451 642.51
Valeurs mobilières de placement	214 575.01		214 575.01	264 033.48
Disponibilités	2 274 113.60		2 274 113.60	1 663 422.58
Charges constatées d'avance	62 302.58		62 302.58	44 654.91
TOTAL III	3 808 837.39		3 808 837.39	3 204 245.16
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V+VI)	9 479 295.46	2 789 759.77	6 689 535.69	5 215 300.73

(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 :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R.394-96 du CASF

Dont à plus d'un an :

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

ANNEXE 4: BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

P A S S I F	31 DECEMBRE de l'exercice 2013	31 DECEMBRE de l'exercice 2012
FONDS PROPRE		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 557 908.31	1 557 908.31
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
<i>Réserves</i>		
Excédents affectés à l'investissement	261 256.32	261 256.32
Réserves de compensation	457 411.25	184 026.00
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	467 598.25	467 598.25
Autres réserves	337 542.23	334 299.19
<i>Report à nouveau</i>		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposable aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-764 178.37	-996 662.05
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-146 940.50	-70 147.41
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-34 118.45	377 318.88
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	-402 805.45	-379 410.51
<i>Provisions réglementées</i>		
Couverture du besoin en fond de roulement		
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	44 798.46	44 798.46
Réserve des plus-values nettes d'actif	1 756 516.68	566 014.94
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL I	3 534 988.73	2 347 000.38
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques	42 709.91	25 709.91
Provisions pour charges	472 085.82	529 869.57
Fonds dédiés		
TOTAL III	514 795.73	555 579.48
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	521 228.47	563 448.03
Emprunts et dettes financières divers (3)	7 884.27	8 685.06
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		36 710.54
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	346 914.37	366 760.14
Dettes sociales et fiscales	1 358 449.49	1 198 937.73
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	15 175.80	17 827.88
Produits constatés d'avance	390 098.83	120 351.49
TOTAL IV	2 639 751.23	2 312 720.87
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V)	6 689 535.69	5 215 300.73

(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 : Dont à moins d'un an

(5) Dont fonds des majeurs protégés :

Visa pour identification

MAZARS

Commissaire aux comptes

2.2 - LES INVESTISSEMENTS

Le total des investissements s'élève à 1 218 712 €

ACT	1 048 €
Marie Curie	935 €
C. Maternel	45 087 €
Planète	31 840 €
Trampoline	2 692 €
Administration générale	7 966 €
Servies généraux	1 073 €
Restauration du CM	3 786 €
PAVIF	2 841 €
Pôle de Rouen	1 037 960 €
CSAPA	12 344 €
Galion	3 127 €
Intermédiation locative	1 656 €
LHSS	- €
Pensions de familles	2 005 €
Passerelle	5 121 €
PDR	1 121 €
PPCA	21 542 €
Bouvreuil	14 637 €
SIAO	1 370 €
Vauban	20 562 €

Types de dépenses :

Logiciels	10 270 €
Agencement terrain	29 962 €
Construction	983 441 €
Matériel et outillage	58 369 €
Agencement	107 217 €
Matériel de transport	10 946 €
Matériel de bureau	25 233 €
Mobilier	34 700 €
Divers	3 573 €

Visa
Date

2.3 - LES PROVISIONS

Les provisions pour risques et charges se décomposent comme suit :

NATURE DES PROVISIONS	Au 01/01/2013	Dotation	Reprise	Au 31/12/2013
Provisions pour Risque Social	23 021.91	22 000.00	5 000.00	40 021.91
Administration Général	8 726.79			8 726.79
Centre Maternel	8 795.12		5 000.00	3 795.12
MARIE CURIE	5 500.00	5 000.00		10 500.00
POLE DE ROUEN	0.00	15 000.00		15 000.00
CSAPA	0.00	2 000.00		2 000.00
Autres Provisions Pour Risque	2 688.00	0.00		2 688.00
CSAPA DGF	2 688.00			2 688.00
Provisions Gros Travaux	242 676.63	10 000.00	44 783.75	207 892.88
Administration Générale	3 500.00			3 500.00
Service Généraux	3 000.00			3 000.00
Centre Maternel	27 783.75		27 783.75	0.00
Crèche Trampoline	3 835.00			3 835.00
Marie Curie	0.00	10 000.00		10 000.00
POLE DE ROUEN	166 108.04		17 000.00	149 108.04
CSAPA DGF	8 449.84			8 449.84
PASSERELLE DGF	20 000.00			20 000.00
BOUVREUIL	10 000.00			10 000.00
Provision départ retraite	287 192.94	15 700.00	38 700.00	264 192.94
Administration Générale	8 200.00	5 000.00		13 200.00
Service Généraux	4 112.26			4 112.26
Centre Maternel	72 384.69		38 700.00	33 684.69
Crèche Trampoline	27 440.00			27 440.00
Planète	9 000.00			9 000.00
Marie Curie	0.00	5 000.00		5 000.00
POLE DE ROUEN	88 610.39			88 610.39
BOUVREUIL	10 000.00			10 000.00
LHSS	0.00	2 300.00		2 300.00
VAUBAN DGF	6 276.34			6 276.34
CSAPA DGF	31 490.26	3 400.00		34 890.26
PASSERELLE DGF	29 679.00			29 679.00
TOTAL PROVISIONS AU 31-12	555 579.48	47 700.00	88 483.75	514 795.73

Provision pour ren. d'immobilisation	10 223.42	0.00	0.00	10 223.42
Association	10 223.42			10 223.42

Provision départ en retraite

Le montant des indemnités à verser au départ en retraite des salariés conforme à la convention collective s'élève au 31 décembre 2013 à 974 728 euros.

L'étude actuarielle a été réalisée à partir des paramètres économiques, sociaux et techniques suivants :

- Paramètres économiques :
 - 1 % constant pour la catégorie cadres
 - 1 % constant pour la catégorie non cadres
 - Le taux d'actualisation retenu est de 3.17 %
- Paramètres sociaux :
 - Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle à 60-62 ans (âge légal de départ)
 - Le taux de rotation retenu est faible pour les cadres et les non cadres
 - Le taux de charges sociales patronales est de 58% pour les cadres et 57% pour les non cadres
 - Le départ intervient à l'initiative du salarié
- Paramètres techniques :
 - La table de mortalité utilisée est la table de l'INSEE

La méthode de calcul retenue est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme)

Le calcul tient compte de l'ensemble des salariés sous contrat à durée indéterminée.

Les indemnités seront prises en charge par les organismes financeurs et ne font donc pas l'objet d'une provision globale.

Le montant figurant à ce titre au passif du bilan au 31 décembre 2013 s'élève à 264 193 €

2.4 - RESERVES

Au 31 Décembre 2013, les réserves cumulées s'élèvent à 3 178 183 €, avec une dotation sur l'exercice 2013 de 1 190 502 € de réserve de plus-value liée à la cession de l'immeuble de la Maladrerie et du SAAS.

2.5 - EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES

Au 31 Décembre 2013, le solde à rembourser sur emprunts est de 529 113 €, souscrits pour financer :

- l'acquisition d'un appartement par le CHRS (garantis par le nantissement de placements financiers)
- l'acquisition et les travaux du CAU Vauban,
- des logiciels de gestion pour l'administration générale en 2010
- l'achat de véhicules sur différents services
- le financement des appartements de Canteleu pour le centre maternel

2.6 - PROVISION POUR CONGES PAYES

Comme à la clôture de l'exercice précédent, les droits acquis par les salariés à la clôture de l'exercice en matière de congés à payer ont été provisionnés.

La variation de la provision congés payés s'élève à 73120 €

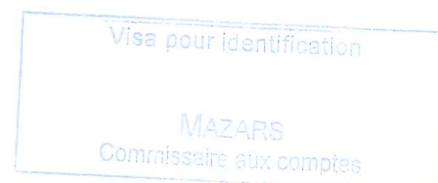
2.7 - EFFECTIFS

A la clôture de l'exercice, l'effectif (hors CDD) de l'association se répartit comme suit :

SERVICES	NOMBRE DE SALARIES CDI+CUI	ETP DANS LE SERVICE
ADMINISTRATION GENERALE	7	6.96
SERVICES GENERAUX	4	4.00
CENTRE MATERNEL	48	39.08
CRECHE TRAMPOLINE	47	33.45
SELF		0.96
REFERENT EMPLOI	1	1.10
PLANETE	5	4.02
CRECHE MARIE CURIE	8	6.23
TOTAL CANTELEU	120	95.80
PAVIF		1.04
SAO SERVICE ACCUEIL ET ORIENTATION		2.00
POLE ROUEN URGENCE	41	19.29
POLE ROUEN INSERTION		11.74
INTERMEDIATION LOCATIVE ROUEN	1	0.50
LE BOUVREUIL	10	8.79
LE BOUVREUIL PLAN SORTIE HIVER		0.13
TOTAL ROUEN	52	43.49
VAUBAN	14	7.85
CSAPA	12	8.07
LA PASSERELLE	9	10.52
PDR	4	1.89
PENSION DE FAMILLE	0	1.90
LITS HALTE SOINS SANTE	2	2.34
GALION	4	2.17
PLATEFORME SIAO	1	0.99
APPARTEMENT COORDINATION THERAPEUTIQUE		1.09
PREVENTION REDUCTION DES RISQUES		0.70
VH DIEPPE		0.45
TOTAL DIEPPE	46	37.97
TOTAL GENERAL	218	177.26

Dont :

- 6 personnes en contrats aidés sur le site de Rouen,
- 19 personnes en contrats aidés sur le site de Canteleu
- 3 personnes en contrats aidés sur le site de Bapaume



- et 6 personnes en contrats aidés sur le site de Dieppe.

3- NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT DE L'ONM

3.1 - LE COMPTE DE RESULTAT DE L'ONM

	TOTAL ONM	CA proposé Année 2012	CA proposé Année 2013	% F/D
60	ACHATS	740 754	820 906	10.82 %
61	SERVICES EXTERIEURS	1 599 092	1 690 508	5.72 %
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	1 080 685	1 086 673	0.55 %
63	IMPOTS,TAXES, VERS. ASSIMILES	643 920	659 922	2.49 %
64	CHARGES DE PERSONNEL	7 583 500	7 802 353	2.89 %
65	AUTRES CH. DE GEST° COURANTES	102 982	54 820	-46.77 %
66	CHARGES FINANCIERES	12 672	16 060	26.73 %
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 998	119 564	697.21 %
68	DOTATIONS AMORT ET PROV	439 600	1 516 406	244.95 %
69	IMPOTS SUR BENEFICE			
CL6	TOTAL CLASSE 6	12 218 204	13 767 211	12.68 %
70	PRODUITS	606 231	531 701	-12.29 %
71	PRODUCTION STOCKEE			
72	PRODUCTION IMMOBILISEE			
73	DOTATIONS ET PRODUITS DE LA TARIFICATION	8 723 955	8 300 691	-4.85 %
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	3 158 271	3 449 600	9.22 %
75	AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	3 478	65 433	1781.44 %
76	PRODUITS FINANCIERS	12 183	8 348	-31.48 %
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	31 295	1 299 132	4051.30 %
78	REPRISE AMORT. ET PROVISIONS	60 111	78 187	30.07 %
79	TRANSFERT DE CHARGES			
7	TOTAL CLASSE 7	12 595 523	13 733 093	9.03 %
RE	RESULTAT EXERCICE	377 319	-34 118	-109.04 %

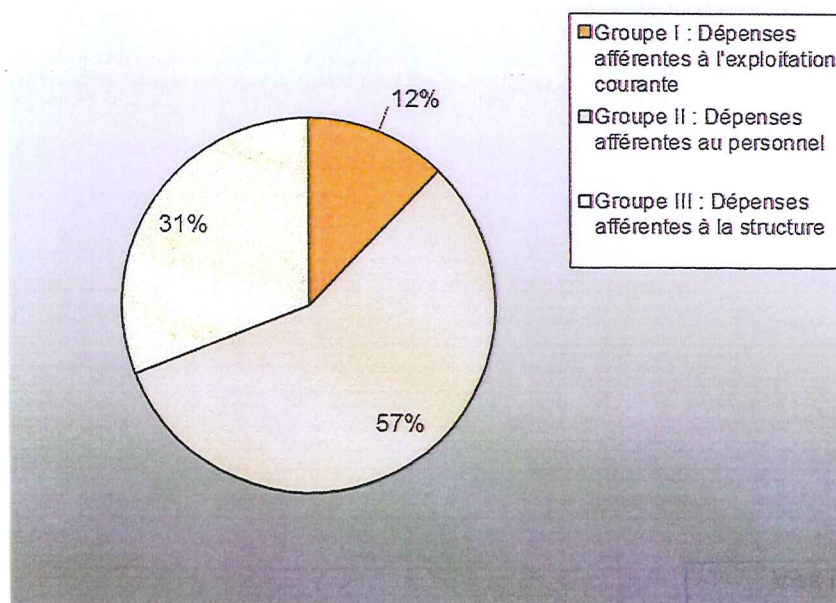
Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

3.2 – LES COMPTES DE RESULTATS DES SECTEURS

Analyse des charges par groupes fonctionnels :

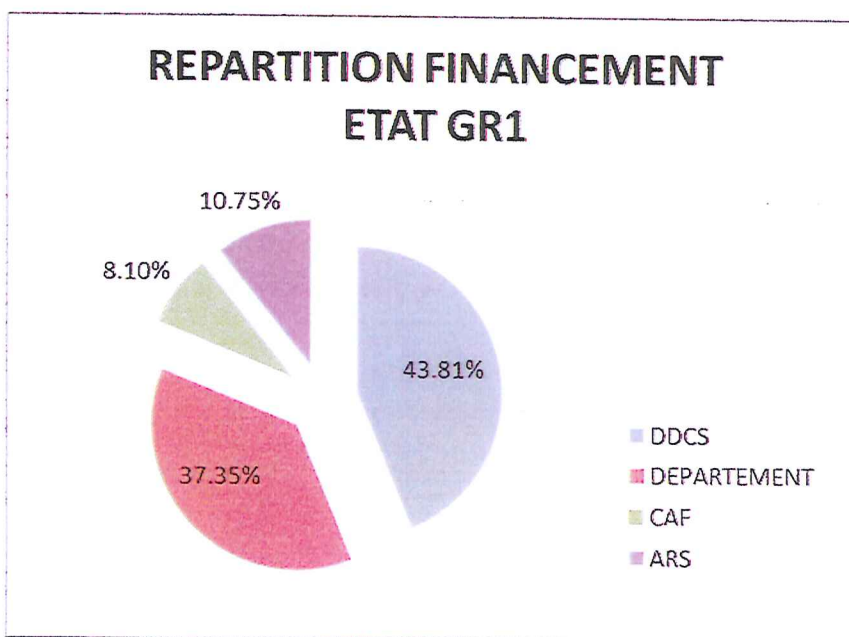
Nom des Sections	Groupe I : Dépenses afférentes à l'exploitation courante	Groupe II : Dépenses afférentes au personnel	Groupe III : Dépenses afférentes à la structure	TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)
CENTRE MATERNEL	499 615.46	2 208 970.36	670 808.11	3 379 393.93
PLANETE	18 315.84	178 555.42	45 808.34	242 679.60
CRECHE TRAMPOLINE	53 678.15	1 080 640.03	125 020.28	1 259 338.46
RESTAURATION DU CENTRE MATERNEL	7 463.85	8 795.34	2 049.46	18 308.65
ASSOCIATION	2 296.25		1 490.44	3 786.69
REFERENT EMPLOI	3 884.85	60 532.15	14 992.18	79 409.18
PASSERELLE DGF	80 981.28	506 602.12	129 472.73	717 056.13
PASSERELLE VEILLE HIVERNALE	63 756.34	54 822.63	6 365.17	124 944.14
VAUBAN DGF	126 622.75	411 705.54	92 322.53	630 650.82
CRECHE MARIE CURIE	13 179.77	253 276.76	62 534.70	328 991.23
POLE ACCUEIL VIOLENCE INTRA FAMILIALE	2 944.77	56 920.85	15 949.99	75 815.61
SERVICE ACCUEIL ORIENTATION	950.20	46 487.33	2 632.65	50 070.18
BOUVREUIL	414 647.42	477 217.46	468 549.17	1 360 414.05
COUPLES URGENCE	6 411.10		21 608.94	28 020.04
CHRS MALADRERIE	19 110.08	21 881.34	5 734.43	46 725.85
GALION	4 616.32	97 513.45	21 659.92	123 789.69
APPTS COORDINATION THERAPEUTIQUE	10 783.91	51 537.29	35 991.44	98 312.64
LITS HALTE SOINS SANTE	12 121.70	78 552.76	49 127.34	139 801.80
CSAPA DGF	67 844.93	410 312.02	83 833.28	561 990.23
PDR AUTRES	13 463.05	93 255.61	138 609.96	245 328.62
PENSION DE FAMILLES	20 683.71	109 321.44	116 515.40	246 520.55
SIAO	4 157.49	36 288.87	11 041.61	51 487.97
POLE DE ROUEN	238 042.70	1 598 339.13	2 140 341.43	3 976 723.26
PPCA	3 808.10	22 228.28	14 489.03	40 525.41
INTERMEDIATION LOCATIVE ROUEN	36.00	3 592.93	249.16	3 878.09
	1 689 416.02	7 867 349.11	4 277 197.69	13 833 962.82



3.3 - LES PRODUITS DU GROUPE I

- Etablissements financés par fonds d'Etat et autres

Etablissements	Financement alloué	%
POLE DE ROUEN	2 353 789.36	29.34%
SAO	51 939.95	0.65%
PAVIF	19 960.68	0.25%
VAUBAN	572 387.96	7.13%
PASSERELLE	516 260.99	6.44%
CSAPA	607 931.00	7.58%
ACT	93 693.00	1.17%
LHSS	160 600.00	2.00%
PSU (petite enfance)	649 535.42	8.10%
CM	2 996 483.79	37.35%
TOTAL	8 022 582.15	100.00%



Visa pour identification

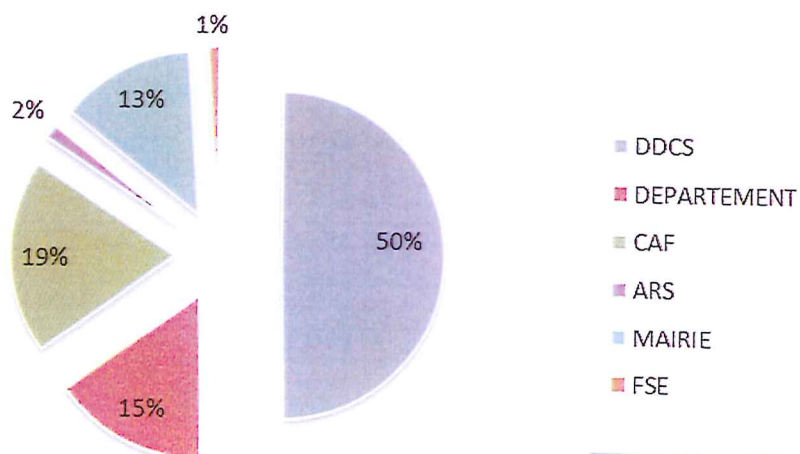
MAZARS
Commissaire aux comptes

3.4 - LES PRODUITS DU GROUPE II

- Les subventions et la CAF :

Etablissements	SUBV +CAF	%
POLE DE ROUEN	476 822.66	13.88%
INTERM. LOCATIVE	15 950.00	0.46%
ACT	13 070.04	0.38%
PAVIF	55 854.92	1.63%
VAUBAN	27 215.76	0.79%
SIAO	72 200.00	2.10%
PASSERELLE	121 596.97	3.54%
BOUVREUIL	1 326 864.25	38.63%
COUPLES URG	14 964.00	0.44%
GALION	136 000.00	3.96%
PENSIONS FAMILLES	207 812.56	6.05%
CRECHES/PLANETE	457 190.00	13.31%
REF EMPLOI	79 409.18	2.31%
PDR	222 921.53	6.49%
CSAPA	21 336.83	0.62%
PPCA	44 500.00	1.30%
CM	15 886.70	0.46%
VH DIEPPE	124 944.14	3.64%
TOTAL	3 434 539.54	100.00%

FINANCEURS DES SUBV ET CAF DU GR2



Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

• Les participations des familles :

La participation des familles s'élève pour cet exercice à 157 851 euros.

4 - RESULTAT DE L'EXERCICE

Le résultat global de l'exercice se décompose comme suit :

ROUEN/CANTELEU	Résultats exploitation 2013	Après reprise des résultats antérieurs + CP
Pôle de Rouen	168 714	88 397
SAO	1 870	1 870
PAVIF	0	0
Centre Maternel	-286 193	-514 032
Résultat de gestion contrôlée pour Rouen de :	-115 609	-423 765
Bouvreuil	-3 762	-3 762
Crèche Trampoline	824	824
Intermédiation locative Rouen	12 072	12 072
Crèche Marie Curie	23 707	23 707
Planète	-9 979	-9 979
Résultat de gestion sous contrat sans reprise des finaceurs de :	22 862	22 862
Résultat des autres activités :	5 212	5 212
Résultat global de l'exercice pour Rouen/Canteleu de :	-87 536	-395 691
DIEPPE	Résultats exploitation 2013	Après reprise des résultats antérieurs + CP
Centre d'Urgence Vauban	10 342	-41 896
CHRS La Passerelle	-61 486	-89 801
CSAPA Maupassant	68 163	68 163
Galion	12 217	12 217
SIAO	20 712	20 712
ACT	11 130	11 130
LHSS	20 798	20 798
Résultat de gestion contrôlée pour Dieppe de :	81 876	1 324
Point de Repère	-9 132	-9 132
Pensions de familles	-23 302	-23 302
Prévention santé	3 975	3 975
Résultat de gestion sous contrat sans reprise des finaceurs de :	-28 459	-28 459
Veille Hivernale Dieppe	0	0
Résultat global de l'exercice pour Dieppe	53 417	-27 135
Résultat de gestion contrôlée	-33 733	-422 441
Résultat de gestion sous contrat sans reprise des finaceurs	-5 597	-5 597
Autres activités	5 212	5 212
Résultat Global ONM	-34 118	-422 827