



## Société d'Expertise Comptable de l'Atlantique

**Marcel SAUSSEAU**

Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

**Robert GAY**

Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

**La Rochelle**

Résidence La Garde de Mer 21/23. Avenue Michel Crépeau - BP 3071

17032 La Rochelle Cedex 1

Tél. : 05 46 07 76 60 - (lignes groupées)

Fax : 05 46 07 76 61

Email : [r.gay@secda-groupe.fr](mailto:r.gay@secda-groupe.fr)

## **ASSOCIATION ALTEA-CABESTAN**

**40 AVENUE DE LA RESISTANCE**

**17000 LA ROCHELLE**

**RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
AU TITRE DE L'EXERCICE  
CLOS LE 31 DECEMBRE 2013.**

**ASSOCIATION ALTEA-CABESTAN**  
**Siège social : 40 Avenue de la résistance MIREUIL**  
**17000 LA ROCHELLE**  
**SIRET : 781 343 546 00011**

**Rapport Général du Commissaire aux Comptes**  
**au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2013**  
**Assemblée Générale 25 Juin 2014**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale en date du 19 Novembre 2009, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 Décembre 2013** sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration en date 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 de la profession ; 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes.

Il consiste également à apprécier

- ❖ les principes comptables suivis
- ❖ les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes
- ❖ et leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels et son annexe sont 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 APPRECIATIONS

Votre association constitue des provisions notamment pour couvrir  
Les dépréciations de créances telles que celles mentionnées dans l'annexe comptable  
Les dépréciations de placements tels que mentionnées dans l'annexe comptable  
Les risques sociaux et charges, tels que mentionnés dans l'annexe comptable  
Les risques de travaux sur les biens locatifs gérés par baux  
Les risques de cessation de financement  
Les provisions d'ARTT  
Les provisions IFC conventionnelle

Sur la base des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation des provisions s'est fondée sur l'analyse des processus mis en place par l'association pour identifier et évaluer les risques, ainsi que sur l'examen de la situation.

Votre association comptabilise des fonds dédiés au regard des enveloppes budgétaires attribuées dans le cadre d'une gestion spécifique comme indiqué dans l'annexe comptable

Enfin votre association comptabilise des subventions constatées d'avance dans le cadre de convention décalée de l'année civile et en particulier la mesure IML AIVS

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces sommes.

## III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES.

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

A LA ROCHELLE,  
Le 02 Juin 2014  
Robert GAY  
Commissaire aux Comptes  
Représentant le cabinet SECDA  
Inscrit près la Cour d'Appel de Poitiers



# **COMPTES ANNUELS**

## **ASSOCIATION ALTEA-CABESTAN**

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2013**

	Page
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>1 et 2</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>3 et 4</i>
- <i>Détail bilan</i>	<i>5 à 10</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>11 à 18</i>

## BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	62 038	62 038	0	5	-5	-99.18	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
	Terrains	112 107	25 266	86 841	32 240	54 602	169.36	
	Constructions	3 131 154	1 315 827	1 815 327	454 371	1 360 956	299.53	
	Installations techniques Matériel et outillage	119 336	114 740	4 596	6 380	-1 784	-27.96	
	Autres immobilisations corporelles	899 755	726 853	172 901	61 023	111 878	183.34	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	5 015		5 015	5 015				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts	59 674		59 674	7 721	51 952	672.83		
Autres immobilisations financières	109 636	69 959	39 677	31 012	8 665	27.94		
<b>TOTAL I</b>	4 498 715	2 314 684	2 184 031	597 767	1 586 264	265.36		
Comptes de liaison								
<b>TOTAL II</b>								
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN COURS</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>CREANCES (3)</b>							
	Créances usagers et comptes rattachés	136 516	9 040	127 475	97 625	29 851	30.58	
	Autres créances	156 448		156 448	100 405	56 043	55.82	
Valeurs mobilières de placement	446 637	2 148	444 489	206 934	237 555	114.80		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	1 720 054		1 720 054	1 630 127	89 927	5.52		
Charges constatées d'avance (3)	19 637		19 637	26 812	-7 175	-26.76		
<b>TOTAL III</b>	2 479 293	11 189	2 468 104	2 061 902	406 202	19.70		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecart de conversion actif (VI)								
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	6 978 008	2 325 872	4 652 135	2 659 669	1 992 466	74.91		



SECDA Société d'Expertise Comptable de l'Atlantique  
Robert Gay Commissaire aux Comptes  
Email : r.gay@secda-groupe.fr  
21.23 Avenue Michel CREPEAU 17000 La Rochelle  
Ste Inscrite à la Compagnie Régionale des  
Commissaires aux comptes De POITIERS  
Tél. : 05 46 07 76 60 Fax 05.46.07.76.61

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	864 896		590 355		274 541	46.50
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	581 080		232 888		348 192	149.51
	Report à nouveau	101 596		574 706		-473 111	-82.32
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>-212 871</b>		<b>207 920</b>		<b>-420 791</b>	<b>-202.38</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-19 200		-7 961		-11 239	-141.18
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	296 465		341		296 125	NS	
Provisions réglementées	66 734		28 994		37 740	130.17	
Droit des propriétaires							
<b>TOTAL I</b>	<b>1 678 699</b>		<b>1 627 242</b>		<b>51 457</b>	<b>3.16</b>	
	<b>Comptes de liaison</b>					<b>0</b>	
	<b>TOTAL II</b>		<b>0</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques	65 538		59 134		6 404	10.83
	Provisions pour charges	354 451		204 487		149 964	73.34
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	274 663		190 046		84 617	44.52
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>	<b>694 652</b>		<b>453 667</b>		<b>240 985</b>	<b>53.12</b>
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1 447 017		38 215		1 408 802	NS
	Emprunts et dettes financières divers	9 040		99		8 941	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	141 709		102 713		38 996	37.97
	Dettes fiscales et sociales	509 158		338 415		170 743	50.45
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	174		174			
	Autres dettes	55 947		5 791		50 156	866.07
	Instruments de trésorerie						
<b>Comptes de régularisation</b>	Produits constatés d'avance	115 740		93 353		22 387	23.98
	<b>TOTAL IV</b>	<b>2 278 784</b>		<b>578 761</b>		<b>1 700 024</b>	<b>293.74</b>
	<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>4 652 135</b>		<b>2 659 669</b>		<b>1 992 466</b>	<b>74.91</b>



*Robert Gay*

SECDA Société d'Expertise Comptable de l'Atlantique  
Robert Gay Commissaire aux Comptes  
Email : r.gay@secda-groupe.fr  
21.23 Avenue Michel CRÉPEAU 17000 La Rochelle  
Ste Inscrite à la Compagnie Régionale des  
Commissaires aux comptes De POITIERS  
Tél. : 05 46 07 76 60 Fax 05.46.07.76.61

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

2 163 044 485 408

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	325 096		299 140		25 956	8.68
Production stockée	-13 744				-13 744	
Production immobilisée			10 135		-10 135	-100.00
Subventions d'exploitation	1 700 636		1 018 271		682 365	67.01
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	365 162		246 150		119 012	48.35
Collectes						
Cotisations	110				110	
Autres produits	2 505 609		1 584 450		921 159	58.14
<b>TOTAL I</b>	<b>4 882 868</b>		<b>3 158 146</b>		<b>1 724 722</b>	<b>54.61</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 931				2 931	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	4 166				4 166	
Autres achats et charges externes	1 404 962		944 517		460 444	48.75
Impôts, taxes et versements assimilés	191 911		109 733		82 177	74.89
Salaires et traitements	1 856 689		1 070 865		785 824	73.38
Charges sociales	871 011		492 448		378 563	76.87
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	169 530		77 383		92 147	119.08
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	389 151		213 575		175 576	82.21
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	107 352		108 911		-1 559	-1.43
<b>TOTAL II</b>	<b>4 997 702</b>		<b>3 017 433</b>		<b>1 980 270</b>	<b>65.63</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-114 834</b>		<b>140 713</b>		<b>-255 547</b>	<b>-181.61</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	132 198		124 806		7 393	5.92
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	132 198		124 806		7 393	5.92



SECDA Société d'Expertise Comptable de l'Atlantique  
Robert Gay Commissaire aux Comptes  
Email : r.gay@secda-groupe.fr  
21.23 Avenue Michel CREPEAU 17000 La Rochelle  
Ste Inscrite à la Compagnie Régionale des  
Commissaires aux comptes De POITIERS  
Tél. : 05 46 07 76 60 Fax 05.46.07.76.61

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	22 760		30 576		-7 816	-25.56
Reprises sur provisions et transferts de charges			30 887		-30 887	-100.00
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	76				76	
<b>TOTAL V</b>	22 837		61 463		-38 627	-62.85
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	30 620		1 375		29 245	NS
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>	30 620		1 375		29 245	NS
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	-7 784		60 088		-67 872	-112.95
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	-122 618		200 801		-323 420	-161.06
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 131		177		14 954	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35 670		14 545		21 125	145.24
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>	50 800		14 722		36 079	245.07
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 885		1 707		15 178	889.15
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	21 155		9 724		11 431	117.55
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	16 329		3 556		12 774	359.26
<b>TOTAL VIII</b>	54 369		14 986		39 382	262.78
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	-3 568		-265		-3 303	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)	2 068		3 017		-949	-31.46
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	5 088 703		3 359 136		1 729 567	51.49
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	5 216 958		3 161 617		2 055 341	65.01
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	-128 254		197 520		-325 774	-164.93
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	168 991		200 446		-31 456	-15.69
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	253 608		190 046		63 562	33.45
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	-212 871		207 920		-420 791	-202.38



## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12
			<b>Euros</b>	<b>%</b>
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	0	5	-5	-99.18
LOGICIELS	57 762	450	57 312	NS
LOGICIELS AIGA	4 276	4 276		
AMORTISSEMENT LOGICIEL	-57 762	-450	-57 312	NS
AMORT LOGICIEL AIGA	-4 276	-4 271	-5	-0.11
TERRAINS	86 841	32 240	54 602	169.36
TERRAINS	64 746	10 062	54 685	543.50
TERRAINS BATIS	17 000	17 000		
AGENC. AMENAG. TERR. BATIS	30 361	28 786	1 575	5.47
AMORT. AMENAG. TERRAINS	-25 266	-23 608	-1 658	-7.02
CONSTRUCTIONS	1 815 327	454 371	1 360 956	299.53
batiments 2 rue arsenal	470 030	373 871	96 159	25.72
BATIMENTS MRLM	4 931	4 931		
BATIMENTS MRAL	4 937	4 937		
BATIMENTS RUE THIERS ROCHEFORT	152 274	152 274		
IMMEUBLE MR ROCHEFORT	1 578 560		1 578 560	
BAT. NV STUDIOS	208 967	208 967		
BATIMENT PETITE MAISON	19 080	19 080		
BAT BUREAU ANCIEN ATELIER	44 970	44 970		
AMENAGEMENT CHAMBRES	452 360	452 360		
BATIMENT SCOLAIRE	9 053	9 053		
AGENCEMENT BAT SSA	106 613	106 613		
AAI ARSENAL	76 265		76 265	
IGAA CONSTRUCTION	3 116	3 116		
amort batiment	-353 920	-296 145	-57 775	-19.51
AMORT . BATIMENTS MRLM	-4 931	-4 931		
AMORT. BATIMENTS MRAL	-523	-29	-494	NS
Amort. Construction rue thiers	-402 393	-150 319	-252 074	NS
AMORT. BAT. STUDIOS	-88 462	-80 104	-8 359	-10.43
AMORT. BAT PETITE MAISON	-12 047	-10 473	-1 573	-15.02
AMORT. BAT REHAB ATELIER EN BU	-5 621	-1 124	-4 497	NS
AMORT. BAT. CHAMBRES	-278 785	-265 620	-13 165	-4.96
AMORT. BUR. TECHNIQUES	-9 053	-9 053		
AGENCEMENT SUR SOL AUTRUIT	-156 976	-104 886	-52 090	-49.66
AMORT. IGAA CONSTRUCTION	-3 116	-3 116		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	4 596	6 380	-1 784	-27.96
INSTALLATIONS A CARACT SPECIF	77 342	77 342		
MATERIEL OUTILLAGE	36 075	36 075		
MATERIEL OUTILLAGE MRLM	5 919	5 069	850	16.77
AMORT. MAT. DE CUISINE SPEC.	-73 778	-71 877	-1 901	-2.64
AMORT. MAT. OUTILLAGE	-35 766	-35 160	-606	-1.72
AMORT. MAT OUTILLAGE MRLM	-5 196	-5 069	-127	-2.51
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	172 901	61 023	111 878	183.34
AGENCECEMENT AMENAG DIV	172 133	52 647	119 486	226.96
INST ET AMENAGEMENT MRLM	20 609	20 609		
INST ET AMENAGEMENT MRAL	21 660	21 660		
AAI LOGEMENTS URGENCES	4 680	4 680		
AMENAG. REFECTOIRE	33 813	32 416	1 397	4.31
MATERIEL DE TRANSPORT	178 705	85 247	93 458	109.63
MAT DE TRANSPORT MRLM	15 445	10 000	5 445	54.45
MAT DE TRANSPORT MRAL	5 445		5 445	

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQU	183 370		98 272		85 098	86.59
MAT DE BUREAU ET INFO MRLM	3 838		3 838			
MAT DE BUREAU ET INFO MRAL	3 326		3 326			
MOBILIER	183 930		62 410		121 521	194.71
MOBILIER MRLM	27 380		27 380			
MOBILIER MRAL	39 319		39 319			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORE	6 100				6 100	
AMORTISSEMENT AGENCEMENT-AMENA	-80 707		-52 647		-28 059	-53.30
AMORT. INST ET AMENAGEMENT MRL	-13 992		-12 614		-1 377	-10.92
AMORT. INST ET AMENAGEMENT MRA	-20 644		-20 098		-545	-2.71
AMORT. AAI REFECTOIRE	-32 613		-32 019		-594	-1.86
AMORT LOG URGENCE	-4 680		-4 680			
AMORTISSEMENT MATERIEL DE TRAN	-163 710		-54 889		-108 821	NS
AMORT. MAT DE TRANSPORT MRLM	-11 079		-10 000		-1 079	-10.79
AMORT. MAT DE TRANSPORT MRAL	-1 079				-1 079	
AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU	-166 555		-89 670		-76 885	-85.74
AMORT. MAT DE BUREAU ET INFO M	-3 696		-3 536		-159	-4.51
AMORT. MAT DE BUREAU ET INFO M	-3 212		-3 089		-123	-3.98
AMORTISSEMENT MOBILIER	-156 756		-57 176		-99 581	NS
AMORT. MOBILIER MRLM	-25 639		-24 956		-683	-2.74
AMORT. MOBILIER MRAL	-37 252		-35 406		-1 846	-5.21
AMORTISSEMENT AUTRE IMMO. CORP	-5 241				-5 241	
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>	<b>5 015</b>		<b>5 015</b>			
TITRES DE PARTICIPATIONS	15		15			
PARTICIPATIONS GCSMS PROMU 17	5 000		5 000			
<b>PRETS</b>	<b>59 674</b>		<b>7 721</b>		<b>51 952</b>	<b>672.83</b>
PRET LOGEMENT	34 730		7 721		27 009	349.79
PRET CIL	22 471				22 471	
PRET F.C.M.	2 473				2 473	
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>39 677</b>		<b>31 012</b>		<b>8 665</b>	<b>27.94</b>
DEPOT ET CAUTIONNEMENT	1 989		2 101		-112	-5.35
CAUTION RUE TOUFAIRE	2 500				2 500	
CAUTION APPT	27 682		28 910		-1 229	-4.25
CAUTION LOCATIVE CABESTAN	4 506				4 506	
CAUTION ENERGEO	3 000				3 000	
CREANCE DDASS	69 959		69 959			
PROV DEP AUT CREANCES IMMOBILI	-69 959		-69 959			
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 184 031</b>		<b>597 767</b>		<b>1 586 264</b>	<b>265.36</b>
<b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>127 475</b>		<b>97 625</b>		<b>29 851</b>	<b>30.58</b>
USAGERS	135 278		103 730		31 548	30.41
MANDANTS AIVS			2 935		-2 935	NS
COMPTES MANDANTS DEBITEURS	1 112				1 112	
COMPTES MANDANTS DG DEBITEURS	126				126	
PROV. DEPR CPTES USAGERS 41	-9 040		-9 040			
<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>156 448</b>		<b>100 405</b>		<b>56 043</b>	<b>55.82</b>
AVOIR A RECEVOIR	5 212				5 212	
PROD A REC ORG SOCIAUX	19		19			
SUBV. EXPLOI A RECEVOIR	42 873		5 457		37 416	685.66
CONSEIL GENERAL	555				555	

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
CREANCES SUR CESSION D'IMMOBIL	15 200		15 200	
AVANCES RESIDENTS	1 769	1 769		
CAF / AIVS A RECEVOIR AU 31 12	11 868	9 476	2 392	25.24
COMPTE AIVS DEBITEURS/CREDITEU	15		15	
ASSURANCE MACIF AIVS	17		17	
COMPTE CABESTAN	3 395		3 395	
PRETS USAGERS	70		70	
PRETS USAGERS II	5 447		5 447	
PRODUITS A RECEVOIR	57 364	40 588	16 776	41.33
PRODUIT A RECEVOIR MANDATS JUD	12 644	43 096	-30 452	-70.66
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>444 489</b>	<b>206 934</b>	<b>237 555</b>	<b>114.80</b>
OBLIG CA 4.30 2007/2019	21 631	21 631		
OBLIGA 5.40 2008 / 2020	40 079	40 079		
OBLIG CA SA 4.50	45 125	45 125		
OBLIG BPCE 3.55 10-081020	10 039	10 039		
OBLIG CA 4.20%	50 046	50 046		
OBLIG CA SA 4.15%	40 015	40 015		
OBLIG CA SA 3.15%	40 000		40 000	
OBLIG CA SA 3.39%	40 000		40 000	
DEPOT A TERME BLEU CAPIT 84	108 000		108 000	
FONDS COMMUNS PLAC CNE	39 825		39 825	
FONDS COMMUNS PLACEMENTS LA P	11 879		11 879	
Prov dep. comptes financiers	-2 148		-2 148	
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>1 720 054</b>	<b>1 630 127</b>	<b>89 927</b>	<b>5.52</b>
CREDIT LYONNAIS	15 924	1 798	14 126	785.45
LIVRET BLEU C.MUT. SAO 17	164	161	3	1.58
CREDIT AGRICOLE FOYER	88 407	46 991	41 416	88.14
C.AGRICOLE LIVRET	715 904	855 282	-139 378	-16.30
CREDIT AGRICOLE LIVRET DEV. DU		82 214	-82 214	NS
CREDIT AGRICOLE CHRS	866	25 866	-25 000	-96.65
CREDIT AGRICOLE SAO	30 881	23 952	6 929	28.93
CREDIT AGRICOLE - AIVS	65 632	35 486	30 146	84.95
COMPTE S/LIVRET C.A.	597 394	452 890	144 504	31.91
CHEQUES POSTAUX	14 647		14 647	
CAISSE D'EPARGNE	628		628	
CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	1 434		1 434	
CAISSE D'EPARGNE MAISON RELAIS	82 360		82 360	
CAISSE D'EPARGNE	2 023	1 496	527	35.22
CAISSE D'EPARGNE LIVRET	80 170	78 920	1 250	1.58
CAISSE D'EPARGNE CSL ASSOCIATI	21 462	21 075	386	1.83
INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 003		1 003	
CAISSE	50	50		
CAISSES CABESTAN	1 009	3 944	-2 936	-74.43
REGIE D'AVANCE SALARIE ALTEA	96		96	
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>19 637</b>	<b>26 812</b>	<b>-7 175</b>	<b>-26.76</b>
CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	19 637	26 812	-7 175	-26.76
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 468 104</b>	<b>2 061 902</b>	<b>406 202</b>	<b>19.70</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 652 135</b>	<b>2 659 669</b>	<b>1 992 466</b>	<b>74.91</b>



SECDA - Société d'Expertise Comptable de l'Atlantique  
Robert Gay Commissaire aux Comptes  
Email : r.gay@secda-groupe.fr  
21.23 Avenue Michel CREPEAU 17000 La Rochelle  
Ste Inscrite à la Compagnie Régionale des  
Commissaires aux comptes De POITIERS  
Tél. : 05 46 07 76 60 Fax 05.46.07.76.61

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	864 896		590 355		274 541	46.50
FONDS ASSOCIATIFS	411 759		411 759			
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT D	137 072				137 072	
SUB EQUIPEMENT NR	84 485		69 240		15 245	22.02
SUBV. INVEST. LV NON RENO	14 847		14 847			
SUBV. EQUIP. LEU NON RENOUV.	10 519		10 519			
SUBV. INVES. MRAL NON RENOUV.	5 000		5 000			
APPORT SANS DR REPRISE ASSO PI	78 990		78 990			
SUB INVESTISSEMENT AFFECTEES B	101 600				101 600	
SUBVENTION EQUIPEMENT	20 624				20 624	
AUTRES RESERVES	581 080		232 888		348 192	149.51
EXCEDENT AFFECTE A L'INVESTISS	210 102		101 253		108 849	107.50
RESERVES POUR INVESTISSEMENTS	37 251				37 251	
RESERVE DE TRESORERIE	145 386		44 571		100 815	226.19
RESERVE DE TRESORERIE DSD	971				971	
RESERVE DE COMPENSATION	187 370		87 063		100 307	115.21
REPORT A NOUVEAU	101 596		574 706		-473 111	-82.32
RAN CABESTAN	-701 406				-701 406	
REPORT A NOUVEAU EXERC. PREC.	697 357		525 121		172 236	32.80
REPORT A NOUVEAU SIAO HORS DCS	118 972		103 318		15 654	15.15
REPORT A NOUVEAU AIVS	40 406				40 406	
DEP REFUS PAR AUTORITE DE TARI	-53 733		-53 733			
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	-212 871		207 920		-420 791	-202.38
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	-19 200		-7 961		-11 239	-141.18
RAN SOUS DDCS	-19 200		-7 961		-11 239	NS
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	296 465		341		296 125	NS
Subv. d'invest. BNR ETAT	157 871				157 871	
SUBV INVST REGION SCOOTER	796		796			
SUBV INVEST BNR CG17	165 077				165 077	
SUBVENTION EQUIPEMENT FEDER	69 829				69 829	
Subvention Equipement FIV Préf	2 627				2 627	
SUBVENTION INVESTISSEMENT	-49 589				-49 589	
Subv inscrite rtat Etat	-24 536				-24 536	
subv insrite Rtat Département	-24 888				-24 888	
SUBV INV EQUIPEMENT REGION SCC	-721		-455		-265	-58.25
PROVISIONS REGLEMENTEES	66 734		28 994		37 740	130.17
DIFF. / REALISA. ELEM. ACTIF	29 094		27 994		1 100	3.93
PROVISIONS REGLEMENTEES RESERV	36 640				36 640	
PROV REGLEMENTEES +V ACTIF NET	1 000		1 000			
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 678 699</b>		<b>1 627 242</b>		<b>51 457</b>	<b>3.16</b>
COMPTES DE LIAISON	0				0	
CPTE LIAISONS	0				0	
<b>TOTAL COMPTES DE LIAISON</b>	<b>0</b>				<b>0</b>	





## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PROVISIONS POUR RISQUES	65 538		59 134		6 404	10.83
PROVISION POUR LITIGE			1 000		-1 000	NS
AUTRES PROV.P/R & CH. PERS.	34 472		12 193		22 278	182.71
PROV. RISQ. CESSATION ACTI.	6 300		14 174		-7 874	-55.55
PROVISION CH URSSAF	5 000				5 000	
AUTRES PROV. P/R & CH. / TRAV.	10 679		22 679		-12 000	-52.91
PROV. P/R REMB CAF	9 088		9 088			
PROVISIONS POUR CHARGES	354 451		204 487		149 964	73.34
PROVISION IFC RETRAITE	342 909		191 522		151 387	79.04
PROV REP DES BIENS EN LOCATION	11 542		12 965		-1 423	-10.98
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	274 663		190 046		84 617	44.52
FONDS DEDIES / SUBV. FONCT.	234 872		177 084		57 788	32.63
FONDS DEDIES / PROD. REALISES	39 791		12 962		26 829	206.99
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>694 652</b>		<b>453 667</b>		<b>240 985</b>	<b>53.12</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	1 447 017		38 215		1 408 802	NS
EMPRUNT IMMOB LA ROCHELLE	32 526		37 999		-5 473	-14.40
EMPRUNT MR ROCHEFORT	1 324 858				1 324 858	
EMPRUNT MOBILIER MR 40K_	22 546				22 546	
EMPRUNT BAT CHANTIER 98K_	55 349				55 349	
Interets courus non échus	11 738		216		11 523	NS
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	9 040		99		8 941	NS
CAUTIONS CABESTAN	8 941				8 941	
CAUTION CLES RESIDENTS	99		99			
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	141 709		102 713		38 996	37.97
FOURNISSEURS	102 227		74 843		27 384	36.59
FOURNISSEURS FNP	39 482		27 870		11 612	41.67
DETTES FISCALES ET SOCIALES	509 158		338 415		170 743	50.45
PERSONNEL - REMUNER. RELIQUAT	281		281			
OEUVRES SOCIALES	8 557				8 557	
PERSONNEL - OPPOSITION	485		381		104	27.30
PROVISIONS CONGES PAYES	166 408		104 096		62 312	59.86
DETTES PROVISION RTT	22 386		22 421		-35	-0.15
PROV RTT CADRE	13 397				13 397	
DETTES PROVIS. CH / CP	63 434		58 196		5 238	9.00
DETTES PROVIS. CH/RTT	13 835		13 685		150	1.09
URSSAF	76 371		38 145		38 226	100.21
MUTUELLE	2 255				2 255	
MUTUELLE AXA - SOGAREP	4 603		4 977		-374	-7.52
IREC	29 463		28 003		1 460	5.21
CPM	13 253		2 757		10 496	380.70
CIPC	9 060		5 490		3 570	65.03
CAISSE ASSEDIC	6 231		5 652		579	10.24
UNIFAF	12 965		11 889		1 076	9.05
EFFORT CONSTRUCTION	10 598		8 578		2 021	23.56
ORGANISME DE FORMATION	1 515		12 035		-10 520	-87.41
PROVISIONS CONGES PAYES CHARGE	25 651				25 651	
ETAT IMPOTS / LES BENEFICES	2 068		3 017		-949	-31.46
TVA A DECAISSER	697		802		-105	-13.09



## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
TAXE SUR LES SALAIRES	25 644	18 010	7 634	42.39
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	174	174		
SUD OUEST ISOLATION	174	174		
AUTRES DETTES	55 947	5 791	50 156	866.07
MANDANTS AIVS		2 853	-2 853	NS
COMPTES MANDANTS CREDITEURS	4 206		4 206	
DG MANDANT AIVS		2 595	-2 595	NS
COMPTES MANDANTS DG CREDITEURS	3 062		3 062	
ASSURANCE MACIF SUITE SINISTRE	28		28	
CREDITEUR DIVERS	2 475		2 475	
Cpte FIN ALTEA SAO	42 873		42 873	
COMPTE ATTENTE	343	343		
CPTE ATTENTE ENCAIS TGI	2 960		2 960	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	115 740	93 353	22 387	23.98
PRODUITS CONST. AVANCE	8 000	1 000	7 000	700.00
SUBV. CONSTATEES D'AVANCE	107 740	92 353	15 387	16.66
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 278 784</b>	<b>578 761</b>	<b>1 700 024</b>	<b>293.74</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 652 135</b>	<b>2 659 669</b>	<b>1 992 466</b>	<b>74.91</b>
  <p><b>SECDA</b> Société d'Expertise Comptable de l'Atlantique            Robert Gay Commissaire aux Comptes            Email : r.gay@secda-groupe.fr            21.23 Avenue Michel CREPEAU 17000 La Rochelle            Ste Inscrite à la Compagnie Régionale des            Commissaires aux comptes De POITIERS            Tél. : 05 46 07 76 60 Fax 05.46.07.76.61</p>				



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	325 096		299 140		25 956	8.68
VENTES PRODUITS FINIS	22 155				22 155	
PRESTATIONS MAND JUDICIAIRES C	41 262		44 302		-3 040	-6.86
PRESTATIONS MAND JUDICIAIRES E	14 243		28 318		-14 074	-49.70
PRESTATIONS MAND JUDICIAIRES M	13 179		19 844		-6 665	-33.59
PRESTATIONS MAND JUDICIAIRES E	5 390		11 960		-6 570	-54.93
PRESTATIONS MAND JUDICIAIRES P	3 920		3 850		70	1.82
PRESTATIONS MAND JUDICIAIRES A	6 300		5 150		1 150	22.33
PRESTATIONS MAND JUDICIAIRES R	252				252	
HONORAIRES AIVS	11 042		12 833		-1 790	-13.95
PROD / FRAIS DE RELANCE SIMPLE	174				174	
FRAIS GESTION AIVS	20 076		13 754		6 322	45.97
ASSURANCE IMPAYES AIVS			3 904		-3 904	NS
PREST. RESTAURATION EXTERIEURE	113 372		124 205		-10 834	-8.72
PREST. RESTAURATION NON TAXEE	17 263		15 147		2 116	13.97
LOCATION ATELIERS			483		-483	NS
PREST. AUT.TIERS MAD PERS.			45		-45	NS
PREST DEL TIERS ESPACES VERTS-	6 912		6 768		144	2.13
PREST GDF SUEZ	4 000		2 000		2 000	100.00
AVANTAGES EN NATURE	1 877		685		1 192	174.14
INDEMNITES LOGEMENT	4 981		3 894		1 087	27.90
AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNE	3 769				3 769	
RECETTE AFFICHAGE	2 000		2 000			
Activités annexes : Loc Immob	12 654				12 654	
ACT. ANNEXES : LOCATION STUDIO	8 391				8 391	
ACT. ANNEXES : LOCATION STUDIO	1 810				1 810	
ACT. ANNEXES : MR location Meu	3 327				3 327	
CHARGES LOCATIVES MR	5 642				5 642	
Lingerie	723				723	
RECETTES DIVERSES	384				384	
PRODUCTION STOCKEE	-13 744				-13 744	
VARIATION STOCKS PRODUITS FINI	-13 744				-13 744	
PRODUCTION IMMOBILISEE			10 135		-10 135	-100.00
PRODUCTION A SOI MEME			10 135		-10 135	NS
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 700 636		1 018 271		682 365	67.01
SUBV.DE FONCTIONNEMENT	123 403		128 951		-5 548	-4.30
SUBVENTION PRUS	61 359		38 000		23 359	61.47
SUBV.PRUSS DH	30 000		10 000		20 000	200.00
SUBV.FEMMES VICTIMES VIOLENC	3 000		2 000		1 000	50.00
SUBV. REGIE DSD	45 000		40 000		5 000	12.50
SUBV. DDASS PROG 303 DEM AS			44 835		-44 835	NS
SUBV DDCS SIAO	35 719		23 719		12 000	50.59
AUTRES SUBVENTIONS D'EXPL.	13 500		13 500			
SUBV. EXPL. APE	22 043		22 012		31	0.14
SUBV. EXPL. MAIS REL L.MAGNAN	154 395		154 635		-240	-0.16
SUBV. EXPL. MAIS REL R ALGER	123 844		124 527		-683	-0.55
SUBV. EXPL. LOG. URGENCE	13 009		12 855		154	1.20
SUBV. EXPL. DEM. ASILE	97 080				97 080	
SUBV. EXPL. A.S.L.L	37 948		37 493		455	1.21
SUBV. EXPL. MANDATS JUDICIAIR	61 375		31 875		29 500	92.55
SUBV. EXPLOI. SAL. SANS DOMICI	8 000		8 000			
SUBV. EXPL. INTERMEDIATION LOC	310 215		325 870		-15 655	-4.80





## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
SUBV. EXPL. A.V.D.L	23 040				23 040	
SUBV. DDCS 6 PL URG FAMILLE	48 000				48 000	
REGION ADULTES RELAIS	19 757				19 757	
SUB MR ROCHEFORT	116 800				116 800	
D.A.S.S. A.S.L.L.	44 259				44 259	
DASS HEBERGEMENT URGENCE ROCHE	42 874				42 874	
DASS FEMMES RESEAU VICTIMES VI	8 017				8 017	
SUBVENTION DASS A.J.	31 598				31 598	
SUBVENTION CONSEIL GENERAL	76 500				76 500	
SUBVENTION CONSEIL GENERAL	45 000				45 000	
SUBVENTION VILLE DE ROCHEFORT	72 900				72 900	
SUBVENTION DDTEFP	12 000				12 000	
SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	18 000				18 000	
subv MAIRE ROCHEFORT	2 000				2 000	
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>365 162</b>		<b>246 150</b>		<b>119 012</b>	<b>48.35</b>
REPRISE PROVISIONS POUR RISQUE	311 871		157 954		153 917	97.44
REPRISE / PROV PR CP ET CH/CP			88 051		-88 051	NS
REPRISES SUR DEPRECIATION DES	4 147				4 147	
REPRISE DEPRECIATION CREANCE C	9 200				9 200	
TRANS CHGES EXPLOIT	1 235		145		1 090	750.51
REMBOURSEMENT IJ SECU	1 879				1 879	
CNASEA CAE	36 830				36 830	
<b>COTISATIONS</b>	<b>110</b>				<b>110</b>	
COTISATIONS ADHERENTS	60				60	
DONS	50				50	
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>2 505 609</b>		<b>1 584 450</b>		<b>921 159</b>	<b>58.14</b>
PJ DSD	12 670				12 670	
DOTATION GLOBALE CHRS AN CAB	1 784 088		991 395		792 693	79.96
PROD GESTION COURANTE	262		130		132	101.24
PRODUITS SOIREE BIENFAISANCE	22 208		16 845		5 363	31.84
PRODUITS (DON) FVV	9 690		2 000		7 690	384.50
PARTICIPATIONS USAGERS	159 106		143 362		15 744	10.98
PARTICIPATION FVV	540		524		16	3.05
APL / ALS RECUES	334 200		345 836		-11 636	-3.36
PRODUITS CAF FVV	8 448		5 974		2 474	41.42
ASSOCIATION ADHESIONS	195		110		85	77.27
IND.JOURN. SECURITE SOCIALE	529		163		366	224.57
FORMATION PROFESSIONNELLE	11 027		11 578		-551	-4.76
REMBOURSEMENT AL - APL	99 648				99 648	
AUTRES REMBOURSEMENTS	5 216				5 216	
AIDE ETAT CT CAE	26 191		42 574		-16 383	-38.48
REGUL PRODUITS	9 263		100		9 163	NS
REC. DIVERSES (LAVE., CLE...)	12 510		16 691		-4 181	-25.05
REC. DEMEN./ TRAV. LOG.	9 818		7 169		2 649	36.96
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>4 882 868</b>		<b>3 158 146</b>		<b>1 724 722</b>	<b>54.61</b>
<b>ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS</b>	<b>2 931</b>				<b>2 931</b>	
FOURNITURE D'ATELIER	2 760				2 760	
AUTRES ACHATS	171				171	



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	4 166				4 166	
VARIATION STOCKS MATIERES PREM	4 166				4 166	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 404 962		944 517		460 444	48.75
EAU & ASSAINISSEMENT	16 508		14 908		1 601	10.74
EAU & ASSAINISSEMENT USAGERS	3 097				3 097	
ELECTRICITE	60 649		35 942		24 707	68.74
EDF FVV	319		149		170	114.61
EDF DH			-105		105	100.00
EDF PRUS BOP 177	2 192		2 538		-346	-13.62
EDF DA BOP 303			608		-608	NS
ELECTRICITE USAGERS	8 306				8 306	
ENERGIE - GAZ G.D.F. (CHAUF.)	41 837		35 045		6 793	19.38
GDF FVV	434		266		168	63.28
GDF PRUS BOP 177	2 864		2 929		-65	-2.21
GDF DA BOP 303			922		-922	NS
GAZ	4 001				4 001	
GAZ USAGERS	22 230				22 230	
COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	4 421				4 421	
PRODUITS D'ENTRETIEN	3 962				3 962	
FOURNITURES D'ATELIER	119 256		111 300		7 957	7.15
PETIT EQUIPEMENT APPARTEMENT C	1 116				1 116	
VINS	877		827		50	6.01
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 213				3 213	
FOURNITURE SCOL-EDUC-LOIS	3 076		3 645		-569	-15.61
FOURNITURES HOTELIERES	9 223		7 988		1 235	15.46
CARBURANTS	496		824		-328	-39.85
ALIMENTATION USAGERS	38 675		515		38 160	NS
ALIMENTATION CONVIVIALITE	25 556				25 556	
FOURN. BUR. ET INFORMATIQUE	869		1 926		-1 057	-54.88
FOURN. DE BUREAU	4 842		5 193		-351	-6.76
FOURN. INFORMATIQUES	100		328		-228	-69.46
AUTRES ACHATS	112				112	
FOURN MEDICALES	9 699				9 699	
AUT. ACHAT NON STOC. MAT/FOUR.	1 439		1 790		-351	-19.62
PRODUITS D'ENTRETIEN	7 007		8 051		-1 044	-12.97
EQUIPEMENT LOGT DH			120		-120	NS
ACHAT EQUIPEMENTS LOG.	4 276		4 246		29	0.69
VACANCES_ SORTIES EXT	486		53		433	817.33
AUTRES PRESTATIONS MEDICO SOCI	252				252	
AUT. PRESTATIONS DE SERVICES R	12 000		12 000			
LOCATION CREDIT BAIL PHOTO	6 944				6 944	
LOYERS FVV	10 294		5 319		4 974	93.51
LOYERS DISPOSITIF HIVERNAL	3 014		5 214		-2 200	-42.20
LOYERS DEMANDEURS D'ASILE BOP			15 979		-15 979	NS
LOYERS PRUSS NUITEES BOP 177	26 018		29 898		-3 880	-12.98
LOCATION IMMOBILIERE	71 952		80 740		-8 788	-10.88
LOCATION ALGECOS	18 128				18 128	
LOYER CHRS	43 927				43 927	
LOCATIONS IMMOBILIERES APTS	15 490		12 750		2 741	21.50
LOCATIONS IMMOB DIVERS	146 892		39 884		107 008	268.30
LOCATIONS IMMOBILIERES AL	29 444		28 848		596	2.07
LOYER AJ	5 974				5 974	
LOCATIONS IMMOBILIERES MJ	9 570		9 517		53	0.56
LOCATIONS IMMOBILIERES SD	10 959		7 203		3 756	52.15



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
IML LOYER 136 REPUBLIQUE		815			815	
IML 57 LESSON		510			510	
IML LOYER 120 LOTI		692			692	
IML LOYER EMILES COMBES		181			181	
LOYER 1815 HLM		410			410	
IML LOYER 6 RUE NOIRE		238			238	
LOCATIONS IMMOBILIERES AA	230	833	259	734	-28 901	-11.13
LOCATIONS IMMOBILIERES DA	31	396			31 396	
LOCATION EQUIPEMENT MACHINE AF		901			901	
CHARGES LOCATIVES	9	720			9 720	
ENTRETIEN ET REPARATION			124		-124	NS
ENT/REP JARDINS ET ESPA. VERTS			16		-16	NS
ENTRETIEN BATIMENTS	30	564	20	009	10 555	52.75
ENT/REP MATERIEL CUISINE	2	065	2	640	-574	-21.76
ENT REP-SUR BIENS MOBILIE		57			57	
ENT/REP APPT FVV			289		-289	NS
ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORTS	12	583	4	532	8 051	177.68
ENT/REP MAT ET MOB DE BUREAU	11	211	6	868	4 343	63.24
ENT/REP MAT. INFORMATIQUE		790	252		538	213.54
ENTRETIEN AUT MAT OUTILLAGES	2	454			2 454	
MAINTENANCE	24	166	8	002	16 165	202.02
MAINTENANCE INFORMATIQUE	4	069	1	417	2 652	187.22
PRIME ASSURANCE	10	705	681		10 024	NS
PRIME ASSURANCE USAGERS	7	212			7 212	
PRIME ASSURANCE USAGERS	16	003	16	687	-684	-4.10
ASSURANCES FVV		229	118		111	94.43
ASSURANCES DH		126	-120		246	205.21
ASSURANCES PRUSS BOP 177		509	796		-287	-36.06
ASSURANCES DA BOP 303			458		-458	NS
ASSURANCE IMPAYES AIVS			3 951		-3 951	NS
ASSURANCES VEHICULES	4	091	3	764	328	8.70
ASSURANCE RESP.CIVILE	2	631	2	485	146	5.87
CONCOURS DIVERS (cotisations..)	8	926	9	077	-151	-1.67
DOCUMENT GENERALE ABONNEMENT	3	190	1	021	2 170	212.57
CONCOURS DIVERS	2	760			2 760	
FRAIS COLLOQUES		850			850	
FRAIS PERSONNEL EXT.	1	525	1	639	-114	-6.97
FRAIS PERSONNEL EXT	2	798			2 798	
FRAIS PERS EXT PROMU 17 - ALIZ	47	205	47	785	-580	-1.21
FRAIS PERS EXT PROMU 17 - MENA	1	507	779		728	93.42
HONORAIRES	7	818	5	752	2 066	35.92
AVOCATS		957	150		807	537.87
FRAIS AGENCE IMMOBILIERE		815			815	
HONOR. COMM. AUX COMPTES	4	429	4	920	-491	-9.98
COMMISSAIRE AUX COMPTES	4	310	2	448	1 862	76.05
SUPERVISION INSTITUTIONNELLE	3	120			3 120	
INFORMATION PUBLICATIONS RELAT	1	189			1 189	
ANNONCES ET INSERTIONS		113	267		-154	-57.59
CADEAUX / ETRENNES		956	1 541		-585	-37.99
PUBLICATIONS		31			31	
TRANSPORT DE BIENS		45			45	
FRAIS DEPLACEMENTS	27	430	14	401	13 030	90.48
FRAIS DEPLACEMENT DA			4		-4	NS
FRAIS DEPLACEMENT USAGERS		59			59	
MISSIONS		537	839		-303	-36.04



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
RECEPTIONS	1 694		371		1 323	356.69
AFFRANCHISSEMENT	3 960				3 960	
TELEPHONE	13 197				13 197	
AFFRANCHISSEMENTS	7 849		5 819		2 030	34.88
AFFRANCHISSEMENT DA			66		-66	NS
TELEPHONE FAX MINITEL BIP	16 165		16 560		-395	-2.39
SERVICES BANCAIRES	78		48		30	61.65
FRAIS BANCAIRES TELELION	1 677		329		1 348	410.00
FRAIS & COM. / TICKETS RESTAU.	1 864		1 856		8	0.43
BLANCHISSAGE EXTERIEUR	3 691		797		2 894	363.30
PRESTATION HOTEL	137				137	
COTISATIONS ET GARANTIES AIVS	1 045		1 200		-155	-12.92
NETTOYAGE A L'EXTERIEUR	13 331				13 331	
AUTRES PRESTATIONS DIVERSES	2 144		6 379		-4 235	-66.39
ANALYSE DEPART. CUISINE	405		409		-4	-1.01
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>191 911</b>		<b>109 733</b>		<b>82 177</b>	<b>74.89</b>
TAXE SUR SALAIRES	134 400		73 709		60 690	82.34
FORMATION CONTINUE	39 427		22 799		16 628	72.93
PART. EFFORT CONSTRUCTION	4 597		4 527		71	1.56
CONSTRUCTION	3 065				3 065	
TAXE FONCIERE	9 590		8 268		1 322	15.99
DROIT D'ENREG. ET DE TIMBRES	564		431		134	31.01
AUTRES DROITS (TVA...)	216				216	
AUTRES IMPOTS & TAXES	52				52	
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>1 856 689</b>		<b>1 070 865</b>		<b>785 824</b>	<b>73.38</b>
SALAIRES BRUT	968 450		923 908		44 542	4.82
Eléments de salaire du Brut	682 041				682 041	
REM PERS CH A PAYER CP	7 438		63 885		-56 448	-88.36
REM PERS CH A PAYER RTT	2 002		22 421		-20 419	-91.07
SB CADRES	42 746				42 746	
PROV RTT CADRE	6 393				6 393	
INDEMNITES LICENCIEMENTS	92 197				92 197	
VARIATION PROVISIONS CONGES PA	-9 789				-9 789	
REMUN. PRINC. C.D.D.	21 951		4 449		17 503	393.42
REMUN CAE	43 260		56 202		-12 941	-23.03
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>871 011</b>		<b>492 448</b>		<b>378 563</b>	<b>76.87</b>
URSSAF	491 660		283 609		208 051	73.36
CH SOC A PAYER CH/CP	5 238		36 251		-31 014	-85.55
CH SOC A PAYER CH/RTT	1 290		13 685		-12 395	-90.58
RETRAITE COMPLEMENTAIRE CPM	128 059		67 366		60 692	90.09
RETRAITE COMPLEMENTAIRE CPM	10 176				10 176	
COT. CAPIMMEC	7 124		6 949		175	2.51
COT. URRPIMMEC / CMAV	11 659		10 730		928	8.65
ASSEDIC	75 614		42 337		33 277	78.60
COT. MUTUELLE SANTE	2 831		2 661		171	6.41
MUTUELLE AXA AVAD	67				67	
PROV CHARGES RTT CADRES	3 828				3 828	
PROVISIONS CONGES PAYE CHARGES	-5 734				-5 734	
MEDECINE DU TRAVAIL	953		771		181	23.49
VERSEMENTS AUX O.SOCIALES	12 192		12 109		83	0.69
MEDECINE TRAVAIL APAS	5 430		3 130		2 300	73.49
OEUVRES SOCIALES	8 503				8 503	



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
AUT CHARGES DE PERSONNEL	1 159		1 098		61	5.56
STAG. FORMATION PROFESSIONNEL.	7 800		10 048		-2 248	-22.37
FORM AN PREVU BUDGET	2 975				2 975	
STAGE FORMATION CONTINUE	3 227		1 703		1 524	89.50
FRAIS DIV TRANSACTION SCSP	96 961				96 961	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>169 530</b>		<b>77 383</b>		<b>92 147</b>	<b>119.08</b>
DOT AUX AMORTISSEMENTS	5 597				5 597	
DOTATION AMORTISSEMENTS IMMO I	1 447		5 831		-4 384	-75.19
DOTATION AMORTISSEMENTS IMMO C	162 486		71 552		90 934	127.09
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>389 151</b>		<b>213 575</b>		<b>175 576</b>	<b>82.21</b>
DOT PROV P/RISQUES & CH E	5 000				5 000	
PROV. PR RIS. ET CH. PERS	29 700				29 700	
PROV. PR R&C REMB CAF			9 088		-9 088	NS
PROV RISQ ET CHAR PERS IFC	342 909		191 522		151 387	79.04
DOT PROV / BIENS EN LOCATION	11 542		12 965		-1 423	-10.98
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>107 352</b>		<b>108 911</b>		<b>-1 559</b>	<b>-1.43</b>
Créances irrécouvrables	1 553		394		1 159	294.20
PERTE / CREAN IRRECOUV / PART	2 348		7 886		-5 539	-70.23
PERTE / CREAN IRRECOUV / AVANC			20		-20	NS
CHARGES DIV.GESTION COURANT	107		137		-30	-22.08
CHARGES SOIREE BIENFAISANCE	5 457		3 883		1 574	40.53
PECULE/GRATIFIC. RESIDENTS	19 730		31 506		-11 776	-37.38
FONDS SOLID. (AIDE RESID.)	22 120		6 361		15 759	247.75
FONDS D'AIDE USAGERS (PRUS)	8 491		9 899		-1 408	-14.23
FONDS D'AIDE DISP HIVERNAL	11 504		11 756		-252	-2.14
AIDE A RESIDANTS - REGIE DSD	25 333		26 097		-763	-2.93
FOND D'AIDE F.V.V.			898		-898	NS
FONDS D'AIDE SALARIES SDF			739		-739	NS
FOND D'AIDE DEM ASILE PROG 303			694		-694	NS
REGUL CPTES CHARGES	10 709		8 641		2 068	23.94
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>4 997 702</b>		<b>3 017 433</b>		<b>1 980 270</b>	<b>65.63</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-114 834</b>		<b>140 713</b>		<b>-255 547</b>	<b>-181.61</b>
<b>BENEFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSFEREE</b>	<b>132 198</b>		<b>124 806</b>		<b>7 393</b>	<b>5.92</b>
QUOTE PART FRAIS PERSONNEL	4 228				4 228	
QT RES COM FRAIS DE GESTION	127 971		124 806		3 165	2.54
<b>PERTE SUPPORTEE OU BENEFICE TRANSFERE</b>	<b>132 198</b>		<b>124 806</b>		<b>7 393</b>	<b>5.92</b>
FRAIS DE SIEGE	4 228				4 228	
QP FRAIS DE GESTION	127 971		124 806		3 165	2.54
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>22 760</b>		<b>30 576</b>		<b>-7 816</b>	<b>-25.56</b>
PROD. FINANC. ASSOCIATION	22 760		30 576		-7 816	-25.56
<b>REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES</b>			<b>30 887</b>		<b>-30 887</b>	<b>-100.00</b>
REP PROV PR DEP VMP			30 887		-30 887	NS




SECDA Société d'Expertise Comptable de l'Atlantique  
 Robert Gay Commissaire aux Comptes  
 Email : r.gay@secda-groupe.fr  
 21,23 Avenue Michel CREPEAU 17000 La Rochelle  
 Site Inscrite à la Compagnie Régionale des  
 Commissaires aux comptes De POITIERS  
 Tel. : 05 46 07 76 60 Fax 05 46 07 76 61

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	76				76	
PRODUITS NETS SUR COMPTE LIVRE	76				76	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>22 837</b>		<b>61 463</b>		<b>-38 627</b>	<b>-62.85</b>
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	30 620		1 375		29 245	NS
INTERET SUR EMPRUNT	30 620		1 375		29 245	NS
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>30 620</b>		<b>1 375</b>		<b>29 245</b>	<b>NS</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-7 784</b>		<b>60 088</b>		<b>-67 872</b>	<b>-112.95</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>-122 618</b>		<b>200 801</b>		<b>-323 420</b>	<b>-161.06</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	15 131		177		14 954	NS
AUTRES PRODUITS DE GESTION COU	14 010				14 010	
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	53				53	
PRODUITS EXCEP. S/EX.ANT.	1 068		177		891	503.45
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	35 670		14 545		21 125	145.24
PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMEN	5 351		12 279		-6 928	-56.42
PRODUITS CESSION D_ELEMENTS D_	15 200				15 200	
Quote de subv virée Rtat	15 119		265		14 853	NS
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			2 000		-2 000	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>50 800</b>		<b>14 722</b>		<b>36 079</b>	<b>245.07</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	16 885		1 707		15 178	889.15
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 621				4 621	
MAJORATIONS DE RETARD	2 670				2 670	
CHARGES_EX ANTERIEURS	9 593		1 707		7 886	462.01
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	21 155		9 724		11 431	117.55
VALEUR COMPTABLE DES ELEMENTS	2 755		8 724		-5 969	-68.43
AUTRES CH.EXCEPTIONNELLES			1 000		-1 000	NS
SOLDE SUBV NON PERCUES	16 750				16 750	
CHARGES SUR SUBV NON PERCUES	1 650				1 650	
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	16 329		3 556		12 774	359.26
DOTATION PROVISION REGLEMENT	16 329				16 329	
DOT PROV REGL. - RESERVES +VAL			3 556		-3 556	NS
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>54 369</b>		<b>14 986</b>		<b>39 382</b>	<b>262.78</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-3 568</b>		<b>-265</b>		<b>-3 303</b>	<b>NS</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 068		3 017		-949	-31.46
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 068		3 017		-949	-31.46
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>5 088 703</b>		<b>3 359 136</b>		<b>1 729 567</b>	<b>51.49</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>5 216 958</b>		<b>3 161 617</b>		<b>2 055 341</b>	<b>65.01</b>



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	-128 254	197 520	-325 774	-164.93
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	168 991	200 446	-31 456	-15.69
REP FONDS DEDIES	168 991	200 446	-31 456	-15.69
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	253 608	190 046	63 562	33.45
ENG. A REALI. / SUBV. ATTRIB.	253 608	190 046	63 562	33.45
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	-212 871	207 920	-420 791	-202.38
 <p><b>SECDA</b> Société d'Expertise Comptable de l'Atlantique Robert Gay Commissaire aux Comptes Email : r.gay@secda-groupe.fr 21.23 Avenue Michel CRÉPEAU 17000 La Rochelle Ste Inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes De POITIERS Tél. : 05 46 07 76 60 Fax 05.46.07.76.61</p>				





## ANNEXE COMPTABLE AU BILAN DU 31.12.13

### PRINCIPES COMPTABLES

Les conventions comptables générales et particulières au secteur associatif spécifiques ont été appliquées dans le principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

### OPTION GENERALE DE DEDUCTION

Selon la nouvelle de législation sur les actifs comptables au 01.01.05 (CRC règlement 04-06), option est prise pour que l'ensemble des coûts d'acquisitions des immobilisations et de leur financements soient systématiquement déduit en charge dans l'exercice d'acquisition ou de production quelle qu'en soit la durée.

### 2 - OPTION COMPTABLE DEROGATOIRE

Malgré que l'entité dépasse les critères financiers (deux sur les trois) seuils retenus pour les structures comptables dites PME à savoir

- **Total du bilan > à 3.650.000 €**
- **CA HT < à 7.300.000 €**
- **Effectif salarié > à 50 salariés**

Il a été décidé de continuer d'amortir, pour les immobilisations non décomposables, la durée d'usage au lieu de la durée d'utilisation pour le plan d'amortissement des immobilisations

### METHODES COMPTABLES

#### *Immobilisations et amortissements*

Les immobilisations sont inscrites à l'actif à leur coût d'acquisition ou de production

La dépréciation de ces biens est constatée au moyen de provisions et d'amortissements calculés sur la durée estimée d'usage des biens selon le système linéaire et ou dégressif selon le cas.

#### *Stock et en cours*

Les matières en stock sont valorisées à leur coût d'achat augmenté des frais accessoires

Les stocks du restaurant au sein du CHRS avenue Guiton n'ont pas fait l'objet d'un inventaire car négligeables en valeur.

Les stocks de chutes de bois de l'activité chantier bois arrêter formellement fin 2012 et juridiquement au 30-04-13 n'ont pas fait l'objet d'une valorisation

#### *Créances et dettes*

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances douteuses sont provisionnées du montant hors taxes estimé irrécouvrable.





## **DEROGATION A LA PERMANENCE DES METHODES**

Depuis la fusion avec l'association LE CABESTAN La comptabilité générale 2013 retrace cinq grandes sections comptables suivantes

- ❖ secteur CHRS LA ROCHELLE
- ❖ secteur CHRS ROCHEFORT
- ❖ Accueil de nuit (ROCHEFORT)
- ❖ secteur SIAO
- ❖ secteur ASSOCIATION (dont Maisons Relais IML AIVS mesures judiciaires etc)

## **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Elles se composent essentiellement de constructions possédées par **ALTEA-CABESTAN** pour 1.902 K€

- ↪ Bâtiment CHRS LA ROCHELLE
- ↪ Maison siège social LA ROCHELLE
- ↪ Bâtiment Atelier BOIS Rochefort
- ↪ Immeuble Maison relias ROCHEFORT

Et pour le reste des matériels et agencements pour 178 K€

## **IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

- Elles se composent essentiellement de prêts aux logements, cautions et titres bancaires
- La participation pour 33.33% dans le GCSMS PROMU 17
- Une créance sur la DASS suite aux changements en 1988 des modalités de financement en dotation globale pour un montant de 69.959 € Cette créance a fait l'objet d'une provision à 100% au 31.12.08 suite au rapport de l'administration fiscale sans changement depuis.

## **CREANCES D'EXPLOITATIONS**

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances douteuses sont provisionnées du montant selon le cas HT ou TTC (créances commerciales ou associatives) estimées irrécouvrables.

Elles se composent essentiellement de

- ↪ créances et prêts usagers
- ↪ Créance sur cession d'immobilisation en cours d'encaissement
- ↪ de produits et subventions à recevoir, CAF ALT etc
- ↪ des comptes mandants AIVS
- ↪ des mémoires sur les tribunaux pour les prestations judiciaires terminées.



## **PRODUITS A RECEVOIR MANDATS JUDICIAIRES**

Les produits à recevoir des mandats judiciaires sont estimés en fonction des actions engagées encore en cours au terme de l'exercice

## **TRESORERIE**

La trésorerie se compose de :

- valeurs mobilières de placements obligataires pour 336 K€
- D'un dépôt à terme pour 108 K€
- de la trésorerie immédiate sur différents comptes bancaires pour 1.720 K€ dont 275 K€ de fonds dédiés et 116 K€ de subventions perçues d'avance et diverses créances et dettes financières entre section comptable pour 39 K€

Les plus-values potentielles 19 K€ des placements ne font pas l'objet d'une comptabilisation au terme de l'exercice

Par contre les moins-values potentielles ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation pour 2 K€

**FONDS ASSOCIATIFS**

Au 31.12.13 les fonds associatifs globaux s'élèvent à

	31/12/12	Plus	Fusion	Moins	31/12/13
Fonds associatifs	590 355		274 541		864 896
Reserves	232 888		382 399	-34 207	581 080
Reports a nouveaux	574 706	119 839	-592 949		101 596
Résultats antérieurs non affectés sous contrôle DDCS	-7 961	60 364	-71 603		-19 200
Subvention investissement nette	341		311 243	-15 119	296 465
Provision réglementée	28 994	16 329	21 411		66 734
ST	1 419 322	196 532	325 042	-49 326	1 891 570
Résultats exercice	207 920		-60 642	-360 149	-212 872
<b>Totaux Fonds associatifs</b>	<b>1 627 242</b>	<b>196 532</b>	<b>264 400</b>	<b>-409 475</b>	<b>1 678 699</b>

**PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES**

Les provisions pour RISQUES et CHARGES de l'association ALTEA sont constituées et évaluées en tenant compte des éléments et informations en possession de l'association et ou des obligations légales qui la régisse

DATE	NATURE DES RISQUES	VALEUR
31.12.02	PROVISION ARTT DASS SAO	4 772
31.12.10	PROVISION TRAVAUX CHRS	10 679
31.12.11	PROVISION CESSATION MESURE DEMANDEUR ASILE	6 300
31.12.12	PROVISION RISQUE REMBOURSEMENTS CAF	9 088
31-12-13	PROVISION RISQUE SUR CONTROLE SOCIAL	5 000
31-12-13	PROVISION RISQUE PRUDHOMAL	29 700
	<b>TOTAUX</b>	<b>65 538</b>

DATE	NATURE DES CHARGES	VALEUR
31.12.13	PROVISION TRAVAUX REMISE EN ETAT LOCATIONS IML	11 542
31.12.13	PROVISION IFC RETRAITE	342 909
	<b>TOTAUX</b>	<b>354 451</b>

Pour le calcul de l'IFC Les calculs résultent des hypothèses de bases suivantes : Convention Collective : CHRS ; Départ Volontaire des salariés en moyenne à 62 ans ; Droits avec prorata-temporis ; Base salaires bruts N avec progression de 2.2% ; Rotation lente du personnel ; Taux d'actualisation 2% ; Application de la convention légale si plus avantageuse ; Période de neutralisation des droits appliquée ; Taux moyen CSP



**SECDA** Société d'Expertise Comptable de l'Atlantique  
 Robert Gay Commissaire aux Comptes  
 Email : r.gay@secda-groupe.fr  
 21.23 Avenue Michel CREPEAU 17000 La Rochelle  
 Ste Inscrite à la Compagnie Régionale des  
 Commissaires aux comptes De POITTIERS  
 Tél. : 05 46 07 76 60 Fax 05.46.07.76.61

## FONDS DEDIES

Ces fonds correspondent à des fonds perçus mais non encore utilisés compte tenu des conventions signées. Ils englobent le solde des fonds perçus par l'association ALTEA lors de la soirée caritative organisée par le club des entreprises de LA PALLICE pour les salariés sans domicile fixe.

Les variations de l'exercice sont

	31/12/13	31/12/12	Variation
	C	C	
FD REGIE DSD	60 132	41 590	18 542
FD DISPO HIV 12	54 617	33 790	20 827
FD FONCTIONNEMENT 115	8 417	8 417	0
FD BOP 177 MISE EN PLACE SIAO	36 574	41 389	-4 815
FD FVV FEMME VICTIME VIOLENCE	8 646	8 646	0
FD NUIITEES PRUSS	62 494	39 260	23 234
FD PANDEMIE BOP 303	3 992	3 992	0
FD SUB PREV EXPULSIONS	23 040		23 040
FD SALARIE SANS DOMICILE FIXE	16 751	12 962	3 789
	<b>274 663</b>	<b>190 046</b>	<b>84 617</b>

## PRODUITS CONSTATES D AVANCE

PRODUITS CONSTATES D AVANCE	31/12/13
SUBVENTION IML sur 4/12	75 673
SUBVENTION AIVS sur 4/12	20 067
SUBVENTION ML ISCG sur 4/12	12 000
DONS soirée affectés FVV hébergement	7 000
RECETTE AFFICHAGE	1 000
	<b>115 740</b>

Les subventions IML AIVS sont versées sur la période du 01 mai de chaque année jusqu'au 30.04 de l'année suivante.

## DONS RECUS

Dons brut suite à Soirée 2013 organisée par CLUB ENTREPRISES LA PALLICE en faveur des salariés sans domicile 22.208 €

Dons brut suite Soirée 2013 organisé par le LIONS CLUB en faveur des femmes victimes de violences 4.690 € et dons GALVATLANTIQUE 12.000 €

**LEGS RECUS** → Néant



**SECDA** Société d'Expertise Comptable de l'Atlantique  
 Robert Gay Commissaire aux Comptes  
 Email : r.gay@secda-groupe.fr  
 21.23 Avenue Michel CREPEAU 17000 La Rochelle  
 Ste Inscrite à la Compagnie Régionale des  
 Commissaires aux comptes De POITIERS  
 Tél. : 05 46 07 76 60 Fax 05.46.07.76.61

**EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES**

	Durée	date début	Dettes 2013	1 an	1 a 5 ans	+ de 5 ans	Date fin	Garanties
Emprunt immob LR	15 ans	01/08/04	32 526	5 457	23 864	3 205	01/05/19	100 % Ville de la ROCHELLE
Emprunt immob MR Rochefort	40 ans	01/08/10	1 324 858	25 237	106 227	1 193 394	01/08/49	100 % Ville de la ROCHEFORT
Emprunt immob chantier Rochefort	20 ans	11/10/08	55 349	5 330	21 769	28 250	11/12/23	50 % Ville de la ROCHEFORT
								Nantis cpte titres CE maxi 36.587 €
Emprunt meubles MR Rochefort	10 ans	20/11/08	22 546	4 060	18 486	0	15/12/18	
			1 435 278	40 083	170 346	1 224 849		

**DETTES DIVERSES**

Le passif du bilan fait état de dettes d'exploitation pour globalement €

	31,12,13	31,12,12	VARIATION
Dettes fournisseurs	141 709	102 713	38 996
Dettes congés payés Dont CSP	255 493	162 292	93 201
Dettes RTT Cadres Dont CSP	49 618	36 106	13 512
dettes sociales	175 636	117 525	58 111
Dettes sur immobilisation	174	174	-
Mandats, DG AIVS	7 296	5 448	1 848
dettes internes	42 873		42 873
Autres dettes d'exploitations	34 189	22 835	11 354
	706 988	447 093	259 895

**IMPOSITIONS DES RESULTATS**

Dans le cadre de ses activités, l'association ALTEA réalise partiellement des opérations de nature commerciale imposées fiscales à l'impôt société (Ateliers et restauration) et l'imposition des produits financiers

L'imposition au titre de l'exercice 2013 s'est élevée à 2.068 €

**AUTRES ENGAGEMENTS SOCIAUX**

Le montant du droit individuel à la formation représente 4021 Heures au 31.12.N pour l'ensemble des personnels.

**REMUNERATIONS DES 3 PLUS HAUT CADRES DIRIGEANTS (Bénévoles ou salariés)**

Le montant global

Rémunérations	valeurs
2013	141.119
2012	134.326
2011	131.512

**AVANTAGES EN NATURE DES 3 PLUS HAUT CADRES DIRIGEANTS (Bénévoles ou salariés)**

→ NEANT



## AGREMENTS EN COURS SUR L'EXERCICE

**Agrément CHRS** octroyé par Monsieur le Préfet de Région POITOU CHARENTE sur proposition du directeur régional de la DASS en date du 17.05.01, pour un hébergement de 60 places dont 25 en hébergement 411 avenue GUITON à LA ROCHELLE et 37 places en logements extérieurs pour une durée indéterminée

**Agrément CHRS** octroyé par Monsieur le Préfet de Région POITOU CHARENTE sur proposition du directeur régional de la DDCS en date du 17-05-13 pour une autorisation de gestion des 60 places de CHRS gérées par l'association «LE CABESTAN» est transférée vers l'association ALTEA, à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2013.

**La capacité est de 60 places du 1er janvier au 31 mars 2013, 50 places du 1er avril au 31 décembre 2013 et 44 places au 1er janvier 2014** en logements extérieurs diffus pour une durée de 15 ans et demeure subordonnée aux résultats de la visite de conformité prévue à l'article L313-6 du CASF.

L'autorisation de gestion de 10 places d'accueil de nuit et d'un accueil de jour est transférée vers l'association ALTEA à compter du 1er janvier 2013

L'association ALTEA-CABESTAN est autorisée à créer et à gérer :

- ↳ 5 places d'hébergement d'insertion (stabilisation), dont 3 par transformation de places d'hébergement d'insertion, à compter du 1<sup>er</sup> juillet 2013, à Rochefort.

### Le tout pour 104 places en CHRS

**Agrément Maison Relais** octroyé par Monsieur le Préfet de CHARENTE MARITIME sur proposition du secrétaire général de la Préfecture en date du 13.11.03, pour un hébergement au 1 impasse MAFFEIS à LA ROCHELLE de 15 places pour l'accueil de personnes en situation d'exclusion lourde pour une durée indéterminée.

**Agrément Maison Relais** octroyé par Monsieur le Préfet de CHARENTE MARITIME sur proposition du secrétaire général de la Préfecture en date du 12.10.04 à effet du 01.10.04, pour un hébergement au Rue ALGER à LA ROCHELLE de 13 places pour l'accueil de personnes en situation d'isolement ou d'exclusion lourde ne leur permettant pas leur accès au logement ordinaire pour une durée indéterminée.

**Agrément Maison Relais** octroyé par Monsieur le Préfet de CHARENTE MARITIME sur proposition du secrétaire général de la Préfecture en date du 17-05-13 à effet du 01.01.13, pour un hébergement à Rochefort située 33 rue du Port à ROCHEFORT de 20 places pour l'accueil de personnes au faible niveau de ressources, dans une situation d'isolement ou d'exclusion Jourde et dont la situation sociale et psychologique, voire psychiatrique, rend impossible à échéance prévisible, leur accès à un logement ordinaire pour une durée indéterminée.

**Agrément SIAO** octroyé par Monsieur le Préfet de Région POITOU CHARENTE sur proposition du directeur régional de la DASS en date du 22.10.99, en qualité de centre d'information d'accueil et d'orientation de personnes en difficultés d'insertion sociale. Gestion du 115 de jour pour 2013 et depuis le 17-02-14 le jour la nuit et le WE.

**Agrément Intermédiation Locative et gestion locative sociale** octroyé par Monsieur le Préfet de Charente Maritime sur proposition du secrétaire général de la Préfecture en date du 23.12.10 et pour 5 ans à compter du 01 janvier 2011 et jusqu'au 31/12/16 en qualité de :

Location de (30 et 25 + 10) 65 logements en vue de leur sous location auprès de bailleur autres que les HLM



SECDA Société d'Expertise Comptable de l'Atlantique

Robert Gay Commissaire aux Comptes

Email : r.gay@secda-groupe.fr

21.23 Avenue Michel CREPEAU 17000 La Rochelle

Ste Inscrite à la Compagnie Régionale des

Commissaires aux comptes De POITIERS

Tél. : 05 46 07 76 60 Fax 05.46.07.76.61

Annexe ALTEA CABESTAN SIRET 781.343.546

Locations de logements en vue de l'hébergement de personnes défavorisées auprès des organismes conventionnés ALT

Location d'un hôtel destiné à la location auprès d'un organisme HLM

Activité de gestion immobilière en tant que mandataire

La gestion de résidences sociales

**Agrément activité ingénierie sociale financière et technique** octroyé par Monsieur le Préfet de Charente maritime sur proposition du secrétaire général de la Préfecture en date du 23.12.10 et pour 5 ans à compter du 01 janvier 2011 et jusqu'au 31/12/16 en qualité de :

Centre d'accueil, conseil, et assistance administrative et financière, juridique et technique en vue de l'amélioration du logement, l'accompagnement social afin de faciliter l'accès ou le maintien dans le logement, l'assistance devant les instances administratives ou judiciaires pour le droit au logement

### **Convention mandats judiciaires ( CJ EP ESR POP SPIP )**

Convention annuelle renouvelable par tacite reconduction sous réserves d'avenant suite à l'habilitation d'ALTEA en date du 21 novembre 2008 par l'assemblée générale du TGI de la ROCHELLE à procéder à des enquêtes sociales rapides (ESR) des enquêtes de personnalité des personnes mis en examen ou victimes (EP) et contrôle judiciaire socio-éducatifs ( CJSE) et l'intervention sociale dans les commissariat et gendarmerie Et SURGERES en 2014

### **Agrément AIVS**

Par lettre en date du 12 mars 2010 la préfecture de la Charente maritime a délivré une carte professionnelle d'agent immobilier référencée 356 G valable 10 ans à compter du 12/03/10 jusqu'au 11/03/2020 au nom de Mr RICHARD Thierry pour la compte de ALTEA dans le cadre de l'agence Immobilière a vocation sociale

### **Garanties financières sur l'activité AIVS**

La compagnie européenne de garantie et cautions SOCAMAB a octroyer pour 2010 une garantie financière à ALTEA à hauteur de 30.000 € dans le cadre de l'activité sur transaction immobilière  
Et à hauteur de 110.000 € dans le cadre de l'activité de gestion immobilière

FAIT À LA ROCHELLE,

Le 28/04/14

Le Président

Mr FRERE



**SECDA** Société d'Expertise Comptable de l'Atlantique  
Robert Gay Commissaire aux Comptes  
Email : r.gay@secda-groupe.fr  
21.23 Avenue Michel CREPEAU 17000 La Rochelle  
Ste Inscrite à la Compagnie Régionale des  
Commissaires aux comptes De POITTIERS  
Tél. : 05 46 07 76 60 Fax 05.46.07.76.61

*gay robert*



## Société d'Expertise Comptable de l'Atlantique

**Marcel SAUSSEAU**

Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

**Robert GAY**

Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

**La Rochelle**

Résidence La Garde de Mer 21/23 avenue Michel Crépeau - BP 3071

17032 La Rochelle Cedex 1

Tél. : 05 46 07 76 60 - (lignes groupées)

Fax : 05 46 07 76 61

Email : [r.gay@secda-groupe.fr](mailto:r.gay@secda-groupe.fr)

## ***ASSOCIATION ALTEA-CABESTAN***

***40 AVENUE DE LA RESISTANCE***

***17000 LA ROCHELLE***

## **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

**ASSOCIATION ALTEA-CABESTAN**  
***Siège social : 40 Avenue de la résistance MIREUIL***  
**17000 LA ROCHELLE**  
**SIRET : 781 343 546 00011**

**Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes**  
**au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2013**  
**Assemblée Générale Ordinaire 25 Juin 2014**

Mesdames, Messieurs,

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

Conformément à l'article 25-2 du décret n° 85-295 du 1er mars 1985, nous avons été avisé des conventions visées à l'article L. 612-5 qui ont fait l'objet de l'autorisation antérieure de votre Conseil d'Administration.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisé, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 92 du décret du 23 Mars 1967, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué ns travaux selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

**I - Conventions nouvelles conclues au cours de l'exercice et préalablement autorisées**

➤ **NEANT**

**II - Conventions conclues au cours d'exercices antérieurs et dont l'exécution s'est poursuivie durant l'exercice**

➤ **NEANT**

Au cours de nos travaux, nous n'avons trouvé aucune convention entrant dans le cadre des articles L. 612-5 du Code de Commerce, non préalablement approuvé par un conseil.

Votre Président ne nous en a pas signalé d'autre.

FAIT À LA ROCHELLE,  
Le 2 Juin 2014  
Robert GAY  
Commissaire aux comptes  
Représentant le Cabinet SECDA  
Inscrit près la Cour d'Appel de Poitiers

