



audit et conseils • comptabilité

APAJH DU PERIGORD NOIR

Association sans but lucratif
30 Rue Jean Leclaire
24200 SARLAT

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

IMPRIMERIE

APAJH DU PERIGORD NOIR

Association sans but lucratif
30 Rue Jean Leclaire
24200 SARLAT

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

APAJH DU PERIGORD NOIR

Association sans but lucratif

30 Rue Jean Leclaire
24200 SARLAT

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Extraordinaire, 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 et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. 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 professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

2. JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédées, pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

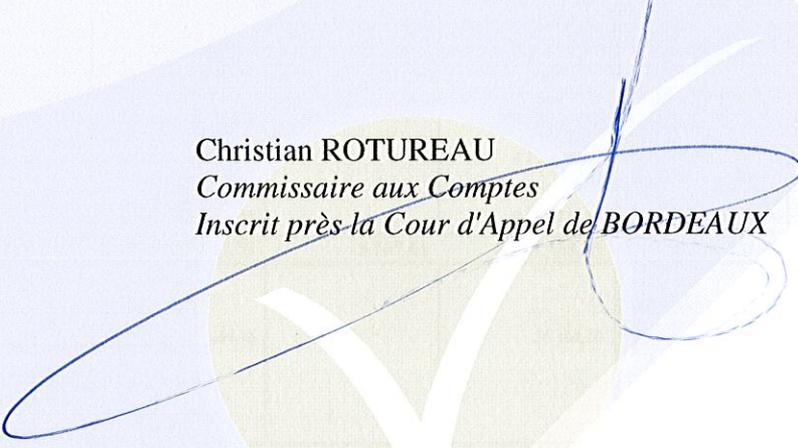
3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents, sur la situation financière et les comptes annuels.

Sarlat, le 28 mai 2014

Christian ROTUREAU
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de BORDEAUX



APA JH REGROUPE
Bilan

ACTIF	Arrêté au 31/12/2013 Durée 12 mois			31/12/2012 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valet	66 232,62	-30 488,59	35 744,03	17 975,10
Immobilisations Corporelles				
Terrains	1 293 323,73	-215 652,37	1 077 671,36	675 655,42
Constructions	16 688 422,00	-9 453 727,05	7 234 694,95	3 495 855,26
Installations techniques matériel et outillage	2 226 651,03	-1 921 152,64	305 498,39	344 690,83
Autres	2 925 358,13	-2 274 634,29	650 723,84	492 660,84
Immobilisations corporelles en cours	39 961,48		39 961,48	3 717 949,31
Immobilisations Financières				
Autres titres Immobilisés	25 940,21		25 940,21	24 127,59
Autres	5 012,68		5 012,68	6 259,83
TOTAL I	23 270 901,88	-13 895 654,94	9 375 246,94	8 775 174,18
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Matières premières, approvisionnements	52 092,88		52 092,88	47 693,40
En-cours de production (biens et services)	12 126,02		12 126,02	1 048,95
Produits intermédiaires et finis	48 750,93		48 750,93	50 907,20
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				56 387,78
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	1 032 567,98	-5 167,63	1 027 400,35	1 053 846,69
Autres	275 873,22		275 873,22	308 495,58
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	4 101 937,03		4 101 937,03	3 072 213,75
Disponibilités				
Disponibilités	2 566 279,53		2 566 279,53	3 458 010,50
TOTAL III	8 089 627,59	-5 167,63	8 084 459,96	8 048 603,85
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	56 464,78		56 464,78	47 440,29
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL IV	56 464,78		56 464,78	47 440,29
TOTAL GENERAL	31 416 994,25	-13 900 822,57	17 516 171,68	16 871 218,32

APA JH REGROUPE

Bilan

P A S S I F	Arrêté au 31/12/2013	31/12/2012
	Durée 12 mois	12 mois
Fonds Associatifs		
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)		
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)	1 847 308,80	1 847 308,80
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires et réglementées		
Réserves réglementées	2 185 260,47	2 058 144,85
Autres réserves	1 000 000,00	1 000 000,00
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-525 345,05	-567 898,96
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	209 819,25	189 060,68
Fonds associatif avec droit de reprise		
Fonds associatif avec droit de reprise	107 780,98	107 780,98
Fonds associatifs pouvant être repris avant dissolution	243 918,92	243 918,92
Résultats sous contrôle tiers financeurs		
Résultats sous contrôle tiers financeurs	69 370,03	49 978,88
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 535 536,44	3 340 190,77
Provisions réglementées		
Provisions réglementées	3 838 554,42	3 140 224,20
Droits des propriétaires (Commodats)		
TOTAL I	12 512 204,26	11 408 709,12
Comptes de Liaison		
Comptes de Liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour risques	648 199,97	655 710,98
Provisions pour charges		
Provisions pour charges	996 361,42	1 001 861,42
TOTAL III	1 644 561,39	1 657 572,40
Fonds Dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur subventions de fonctionnement	131 390,59	119 390,59
Sur autres ressources		
TOTAL IV	131 390,59	119 390,59
Dettes		
Emprunts Obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 585 762,19	1 894 932,39
Emprunts et dettes financières divers		
Emprunts et dettes financières divers	40 171,52	54 089,24
Avances et acomptes recus sur commandes en cours		
Avances et acomptes recus sur commandes en cours	9 742,59	15 678,19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	321 722,56	532 499,32
Dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales	1 268 988,84	1 187 944,07
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		
Autres dettes (d'exploitation)		
Autres dettes (d'exploitation)	647,88	403,00
TOTAL V	3 227 035,58	3 685 546,21
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance	979,86	
Ecarts de conversion Passif		
edlPoste		
TOTAL VI	979,86	
TOTAL GENERAL	17 516 171,68	16 871 218,32

Compte de résultat

APAJH REGROUPE

	Arrêté au :		31/12/2013		31/12/2012		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation								
Ventes de marchandises								
Production vendue (biens)	714 438,53	7,60	679 244,51	7,25	35 194,02	5,18		
Production vendue (services)	962 372,31	10,24	934 492,54	9,97	27 879,77	2,98		
Chiffre d'affaire	1 676 810,84	17,84	1 613 737,05	17,22	63 073,79	3,91		
Production stockée	8 920,80	0,09	5 037,39	0,05	3 883,41	77,09		
Production immobilisée	27 090,86	0,29	5 547,78	0,06	21 543,08	388,32		
Dotations et produits de tarification	9 399 997,63	100,00	9 370 108,75	100,00	29 888,88	0,32		
Subventions d'exploitation	56 805,43	0,60	58 044,90	0,62	-1 239,47	-2,14		
Reprises/prov. & amort. transf. de charge	45 133,32	0,48	22 852,46	0,24	22 280,86	97,50		
Autres produits	1 805 801,75	19,21	1 806 312,45	19,28	-510,70	-0,03		
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	13 020 560,63	138,52	12 881 640,78	137,48	138 919,85	1,08		
Charges d'exploitation								
Achats de marchandises								
Variation de stocks	-4 399,48	-0,05	2 244,13	0,02	-6 643,61	-296,04		
Achat de matières premières et autres	313 341,66	3,33	288 203,10	3,08	25 138,56	8,72		
Autres achats et charges externes	2 127 914,01	22,64	2 029 808,52	21,66	98 105,49	4,83		
Impôts, taxes et versements assimilés	475 529,98	5,06	449 374,00	4,80	26 155,98	5,82		
Salaires et traitements	4 606 463,35	49,00	4 346 757,62	46,39	259 705,73	5,97		
Charges sociales	3 828 206,16	40,73	3 728 076,83	39,79	100 129,33	2,69		
Dotation	1 014 615,20	10,79	1 236 335,15	13,19	-221 719,95	-17,93		
Autres charges	35 531,05	0,38	43 779,53	0,47	-8 248,48	-18,84		
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	12 397 201,93	131,89	12 124 578,88	129,40	272 623,05	2,25		
RESULTAT D'EXPLOITATION	623 358,70	6,63	757 061,90	8,08	-133 703,20	-17,66		
Opération en commun								
Bénéfice attribué, perte transférée Total III	544 908,00	5,80	544 908,00	5,82				
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV	-544 908,00	-5,80	-544 908,00	-5,82				
OPÉRATION EN COMMUN								
Produits financiers								
Produits financiers de participations								
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	17,78	0,00	18,64	0,00	-0,86	-4,61		
Autres intérêts et produits assimilés	147 438,95	1,57	202 218,93	2,16	-54 779,98	-27,09		
Reprises/provisions et transfert de char								
Différences positives de change								
Produits net/cession des V.M.P								
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V	147 456,73	1,57	202 237,57	2,16	-54 780,84	-27,09		
Charges financières								
Charges financières	66 082,79	0,70	88 802,24	0,95	-22 719,45	-25,58		
Autres charges financières								
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI	66 082,79	0,70	88 802,24	0,95	-22 719,45	-25,58		
RESULTATS FINANCIERS	81 373,94	0,87	113 435,33	1,21	-32 061,39	-28,26		
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	704 732,64	7,50	870 497,23	9,29	-165 764,59	-19,04		
Produits exceptionnels								
Sur opération de gestion	92 017,58	0,98	38 251,99	0,41	53 765,59	140,56		
Sur opération en capital	161 416,08	1,72	136 379,44	1,46	25 036,64	18,36		
Reprises/provisions et transfert de char	6 666,97	0,07			6 666,97			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII	260 100,63	2,77	174 631,43	1,86	85 469,20	48,94		
Charges exceptionnelles								
Sur opération de gestion	1 089,95	0,01	4 029,58	0,04	-2 939,63	-72,95		
Sur opération en capital	9 321,88	0,10			9 321,88			
Dotation aux amortissements et aux prov.	704 997,19	7,50	808 559,45	8,63	-103 562,26	-12,81		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	12 000,00	0,13	13 909,50	0,15	-1 909,50	-13,73		
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII	727 409,02	7,74	826 498,53	8,82	-99 089,51	-11,99		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-467 308,39	-4,97	-651 867,10	-6,96	184 558,71	-28,31		
Participation des salariés								
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX								
Impôts sur les bénéfices	27 605,00	0,29	29 569,45	0,32	-1 964,45	-6,64		
TOTAL X	27 605,00	0,29	29 569,45	0,32	-1 964,45	-6,64		
PRODUITS	13 973 025,99	148,65	13 803 417,78	147,31	169 608,21	1,23		
CHARGES	13 763 206,74	146,42	13 614 357,10	145,30	148 849,64	1,09		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	209 819,25	2,23	189 060,68	2,02	20 758,57	10,98		
Total XI								
Eng. à réaliser sur ressources affectés								
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs								

Compte de résultat

APA JH REGROUPE

	Arrêté au : 31/12/2013		31/12/2012		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
TOTAL XI						
EXCEDENT OU DÉFICIT	209 819,25	2,23	189 060,68	2,02	20 758,57	10,98

a.

FAITS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE 2013

- ◇ Reconstitution de la réserve foncière aux Pechs à Sarlat.
- ◇ Déménagement du Pôle Enfance au 30 bis rue Jean Leclaire à Sarlat.

PRÉSENTATION

De l'A.P.A.J.H. du Périgord Noir

Association Pour Adultes et Jeunes Handicapés

Adresse du Siège Social

30 rue Jean Leclaire
 24200 SARLAT

Tél. 05.53.30.80.80 - Télécopie 05.53.30.80.81

Composition du Bureau

Président : Claude BRARD

Vice-Présidents : Yvon LACOSTE - Vincent FLAQUIERE

Vice-Présidents Délégués : Marguerite SARLAT - Jean-Claude OBRE
 Michel MAURY - Robert NEY

Trésorière : Françoise LABROUSSE

Secrétaire Général : Norbert BRONDEL

Direction Générale

Directeur Général : Eric JAUBERTIE

Chef de Service Administratif et Financier : Nicolas LABORDE

Chef des Ressources Humaines : Aurélie GINESTET

Etablissements et Services

NOM	Propriétaire	Locataire	Adresse	Responsable
ESAT Les Ateliers de Lavergne	OUI		Domaine de Lavergne 24370 PRATS-DE-CARLUX	Franck ROCHE
Foyer de vie l'EMBEILLIE	OUI		Pech Lauzière 24370 PRATS-DE-CARLUX	Jacky CATOIR
Foyer d'hébergement et SAVS de la Résidence de l'ETOILE	OUI		Temniac 24200 SARLAT	Franck ROCHE
I.M.E.	OUI		30 bis, rue Jean Leclaire 24200 SARLAT	Carole BOSSI
I.T.E.P.	OUI		30 bis, rue Jean Leclaire 24200 SARLAT	Carole BOSSI
S.E.S.S.A.D	OUI		30 bis, rue Jean Leclaire 24200 SARLAT	Carole BOSSI
IMPro Jean Leclaire		OUI	1 bis, rue Montaigne 24200 SARLAT	Catherine ETCHEVERRY
IMPro Jean Leclaire Ateliers	OUI		Les Pechs 24200 SARLAT	Eric JAUBERTIE

PRESENTATION DETAILLEE des Etablissements et Services

Au 31/12/2013

Etablissements/ Services	Section	Tarification	Tranche d'âge des résidents ou personnes pris en charge	Nombre de résidents		Mode de calcul du budget
				Capacité autorisée	Pris en charge (moyenne annuelle)	
ESAT Les Ateliers de Lavergne	Social	DT-ARS	+ 18 ans	142	149	Dotation globale
	Agricole	Entreprise				
	Artisanale					
Foyer de vie l'EMBEILLIE	Accueil de jour	DDSP	+ 18 ans	10	11	Prix de journée
	Hébergement			37	37	
Résidence de l'ETOILE	Service de suite	DDSP	+ 18 ans	75	77	Prix de journée
	Hébergement			44	44	
I.M.E.		DT-ARS	5 à 20 ans	22	24	Prix de journée
I.T.E.P.		DT-ARS	4 à 16 ans	16	18	Prix de journée
S.E.S.S.A.D.		DT-ARS	3 à 16 ans	12	16	Dotation globale
IMPro Jean Leclaire		DT-ARS	16 à 25 ans	30	30	Prix de journée

d.



AUDIT ET CONSEILS

Siège social : 22 Rue Jean de La Fontaine
BP 61 24202 SARLAT cedex

Antenne de Périgueux : 175 Rte de Lyon 24000 PERIGUEUX

Antenne de Cholet : 4 Rue Jean Robic 49300 CHOLET

Tél. : 05 53 59 08 39 - Fax : 05 53 59 01 00



contact@aeccompta.com
www.aeccompta.com

