
LA SAUVEGARDE DE L'ENFANCE ET DE L'ADOLESCENCE DU VAL D'OISE

ASSOCIATION LOI DU 1^{ER} JUILLET 1901

N° DE SIRET : 784 115 263 000 39

20, rue Lecharpentier

95300 PONTOISE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31/12/2013

EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2013



JÉGARD

LEO JEGARD & ASSOCIES

EXPERTISE COMPTABLE, AUDIT ET CONSEIL

23, RUE DU CLOS D'ORLEANS

94120 FONTENAY SOUS BOIS

TÉL. : 01 48 73 69 91 – FAX. : 01 48 75 40 43

bienvenue@jegard.com - www.jegard.com

LA SAUVEGARDE DE L'ENFANCE ET DE L'ADOLESCENCE DU VAL D'OISE

ASSOCIATION LOI DU 1^{ER} JUILLET 1901

N° DE SIRET : 784 115 263 000 39

20, rue Lecharpentier
95300 PONTOISE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31 DÉCEMBRE 2013 EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DÉCEMBRE 2013

Aux Membres de l'Assemblée Générale,

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'ASSOCIATION SAUVEGARDE DU VAL D'OISE 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 le 6 mai 2014. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes. Ils sont la sommation de l'ensemble des opérations de vos établissements.

- Le bilan se totalise à 11.581.198,66 € et fait ressortir un déficit de -223.867,55 €.
- Le compte de résultat se totalise en charges à 19.788.223,33 € et en produits à 19.593.312,69 €, avant report des ressources non utilisées des exercices antérieurs et des engagements à réaliser sur ressources affectées.

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 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur :

- La note n°1 au point 2 de l'annexe concernant les dérogations aux principes comptables et notamment la partie b) concernant les encours de production du Service d'Investigation Éducative (SIE).
- La note n°1 au point 3 partie « I » de l'annexe concernant une information sur les indemnités de départ à la retraite qui ne sont pas comptabilisées au passif du bilan.
- la note n°1 au point 6 et la note n°9 de l'annexe qui détaille la quote-part du résultat de l'exercice relatif aux résultats des activités sous contrôle de tiers financeurs. Ces résultats ont un caractère provisoire dans l'attente des décisions des administrations de contrôle.

Par ailleurs nous vous précisons que nos contrôles ne s'étendent pas aux comptes administratifs présentés aux administrations de contrôle des différents établissements (et services) et ne concernent pas le bilan et le compte de résultat de chaque établissement.

2 - JUSTIFICATION DES 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 :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons été conduit à examiner les modalités définitives d'arrêté des résultats des exercices précédents suite à l'avis des autorités administratives assurant le financement des établissements (et services) de l'association.

Les notes 10 et 11 de l'annexe récapitulent les conditions définitives d'affectation des résultats des exercices précédents.

Nous avons obtenu les éléments probants justifiant la manière dont a été comptabilisée l'affectation définitive du résultat conformément aux décisions des dits financeurs au cours de l'exercice et la manière dont ces arrêtés modifient ou non les comptes annuels de l'association.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

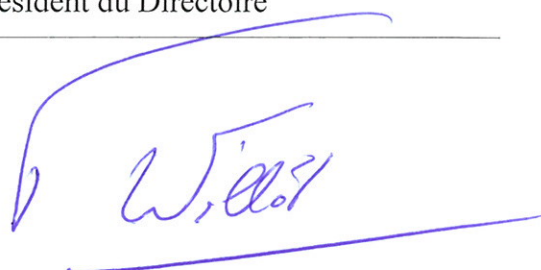
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 17 juin 2014

Le Commissaire aux Comptes

Léo JEGARD & ASSOCIES

Pierre-Bernard WILLOT
Président du Directoire



COMPTES ANNUELS

SAUVEGARDE DE L'ENFANCE ET DE L'ADOLESCENCE DU VAL D'OISE

Comptes annuels au 31/12/2013

Page 1

BILAN ACTIF	Brut	Amort. & Provision	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Logiciels, droits & valeurs similaires	69 097,42	63 883,54	5 213,88	1 495,34
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	30 000,00		30 000,00	30 000,00
Constructions	3 668 528,48	1 675 359,84	1 993 168,64	1 909 632,42
Installations techniques, matériels et outillage industriels	124 647,15	97 560,37	27 086,78	31 535,97
Autres	1 849 529,80	1 571 276,22	278 253,58	285 448,16
Immobilisations corporelles en cours	7 499,52		7 499,52	149 224,97
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	1 020,00		1 020,00	1 020,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de la dotation				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	111 058,47		111 058,47	109 247,36
ACTIF IMMOBILISE	5 861 380,84	3 408 079,97	2 453 300,87	2 517 604,22
Comptes de liaison				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	79 789,89		79 789,89	37 495,37
Créances (2) :				
Créances usagers et comptes rattachés	2 209 168,89		2 209 168,89	3 635 542,32
Autres	106 193,42		106 193,42	146 954,43
Valeurs mobilières de placement	3 328 139,08		3 328 139,08	1 725 663,18
Disponibilités	3 388 709,51		3 388 709,51	3 477 986,44
Charges constatées d'avance (2)	15 897,00		15 897,00	13 724,87
ACTIF CIRCULANT	9 127 897,79		9 127 897,79	9 037 366,61
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL	14 989 278,63	3 408 079,97	11 581 198,66	11 554 970,83
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF	31/12/2013	31/12/2012
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	490 496,10	490 496,10
Ecarts de réévaluation		
Réserves	3 425 572,24	3 293 208,08
Report à nouveau (a)	-1 048 657,62	-1 044 535,39
Résultat de l'exercice (b)	-223 867,55	-373 172,10
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports	226 591,96	217 508,60
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)	1 348 563,19	1 618 626,14
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	429 893,85	403 652,66
Provisions réglementées	1 123 520,55	1 119 123,25
Droit des propriétaires (commodat)		
FONDS ASSOCIATIFS	5 772 112,72	5 724 907,34
Compte de liaison		
Provisions pour risques	1 254 369,00	1 556 601,00
Provisions pour charges	978 345,85	792 221,85
Fonds dédiés :		
- Sur subventions de fonctionnement	322 704,97	293 748,06
- Sur autres ressources		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES	2 555 419,82	2 642 570,91
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)	394 893,81	451 007,79
Emprunts et dettes financières divers	65 913,77	64 094,44
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	55 824,42	4 610,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	244 711,17	250 553,08
Dettes fiscales et sociales	2 262 822,60	2 184 124,59
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	43 391,46	57 430,56
Autres dettes	158 708,89	165 443,33
Produits constatés d'avance	27 400,00	10 228,79
DETTES	3 253 666,12	3 187 492,58
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	11 581 198,66	11 554 970,83
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	47 755,75	58 460,47
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

COMPTE DE RESULTAT - Première Partie	31/12/2013	31/12/2012
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Prestations de services facturées		
- Prix de journée	13 280 042,69	13 125 887,40
- Dotation globale	2 948 649,15	3 151 437,70
- Autres établissements	452 703,99	410 131,79
- Autres activités propres		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 877 892,62	1 951 188,27
Reprises sur provisions amortissements, transferts de charges	369 172,00	327 174,40
Cotisations	523,00	454,00
Autres produits (hors cotisations)	502 564,81	510 835,83
TOTAL I	19 431 548,26	19 477 109,39
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation stocks matières premières et approvisionnements		
Autres achats et charges externes	3 957 707,77	3 836 263,21
Impôts, taxes et versements assimilés	1 338 246,37	1 302 924,46
Salaires et traitements	9 244 407,73	9 436 915,54
Charges sociales	4 282 990,27	4 247 557,59
Dotation aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	350 904,67	349 951,32
Sur immobilisations : dotation aux provisions		
Sur actif circulant : dotation aux provisions		
Pour risques et charges : dotation aux provisions	492 942,00	1 084 984,23
Autres charges	66 718,54	69 378,85
TOTAL II	19 733 917,35	20 327 975,20
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-302 369,09	-850 865,81
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

COMPTE DE RESULTAT - Deuxième Partie	31/12/2013	31/12/2012
Produits financiers :		
Produits financiers de participation		
Produits autres valeurs mobilières	101 469,92	66 775,08
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	101 469,92	66 775,08
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	15 930,70	17 959,13
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	15 930,70	17 959,13
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	85 539,22	48 815,95
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	-216 829,87	-802 049,86
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		60,00
Sur opérations en capital	54 256,81	44 943,29
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 037,70	16 162,30
TOTAL VII	60 294,51	61 165,59
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion	3 909,20	20 000,00
Sur opérations en capital		
Dotation aux amortissements et provisions	10 435,00	6 650,00
TOTAL VIII	14 344,20	26 650,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	45 950,31	34 515,59
Impôt sur les sociétés (IX)	24 031,08	12 750,04
TOTAL DES PRODUITS	19 593 312,69	19 605 050,06
TOTAL DES CHARGES	19 788 223,33	20 385 334,37
SOLDE INTERMEDIAIRE	-194 910,64	-780 284,31
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	42 388,09	414 112,21
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	71 345,00	7 000,00
EXCEDENT OU DEFICIT	-223 867,55	-373 172,10
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
Total		

SAUVEGARDE DU VAL D'OISE

ASSOCIATION : SAUVEGARDE DE L'ENFANCE ET DE L'ADOLESCENCE DU VAL D'OISE 20, rue Lecharpentier - 95300 PONTOISE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/12/2013

Les comptes sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du Bilan :	11 581 198.66 €
- Total du Compte de Résultat (charges) :	19 788 223.33 €
- Résultat de l'exercice (déficit) :	223 867.55 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association.

Seules sont présentées les informations ayant une importance significative et nécessaire à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine de la situation financière et du résultat de l'Association.

Note n° 1	Règles et méthodes comptables
Note n° 2	Tableau des immobilisations
Note n° 3	Tableau des amortissements
Note n° 4	Tableau de variation des fonds associatifs
Note n° 5	Tableau des amortissements dérogatoires
Note n° 6	Tableau des provisions et fonds dédiés
Note n° 7	Tableau de suivi des fonds dédiés
Note n° 8	Tableau explicatif du report à nouveau
Note n° 9	Tableau explicatif du résultat de l'exercice
Note n° 10	Tableau d'affectation du résultat 2011
Note n° 11	Tableau d'affectation du résultat 2012
Note n° 12	Etat des créances
Note n° 13	Etat des dettes
Note n° 14	Dettes fiscales et sociales
Note n° 15	Usagers et autres créances
Note n° 16	Détail des produits et charges constatées d'avance
Note n° 17	Tableau des filiales et participations
Note n° 18	Tableau de l'affectation proposée du résultat 2013
Note n° 19	Effectif au 31/12/2013
Note n° 20	Rémunération des Dirigeants
Note n° 21	Droit Individuel Formation
Note n° 22	Charges et produits financiers
Note n° 23	Charges et produits exceptionnels
Note n° 24	Engagements financiers

1. PRINCIPES COMPTABLES

Généralités

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 99-03 du Comité de la réglementation comptable (CRC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
- de l'instruction n° DGAS/SD5B/2007/319 du 17 août 2007 relative au plan comptable et à certains mécanismes comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux privés et aux organismes gestionnaires ;
- de l'arrêté du 12 novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires.

2. DEROGATION AUX PRINCIPES COMPTABLES

a) Provisions pour risques et charges

Des contraintes particulières sont imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs de prestations. Pour tenir compte de ces contraintes, certaines provisions pour risques et charges attribuées par les autorités de tutelle ne représentent pas des passifs tels qu'ils sont définis dans le règlement du CRC 2000-06.

Au 31/12/2013 le solde des provisions est de :

- | | |
|--|--------------|
| - Provisions pour risques : | 1 254 369 € |
| Dont Provisions pour départs en retraite : | 539 370 € |
| - Provisions pour charges : | 978 345.85 € |

SAUVEGARDE DU VAL D'OISE

b) Service d'Investigation Educative SIE

L'encours sur les mesures judiciaires d'investigations éducatives MJIE évalué au 31/12/2013 pour 260k€ n'a pas fait l'objet d'un produit à recevoir dans les comptes. Le financeur ayant confirmé refuser la prise en compte des encours de production.

A compter de l'exercice 2013, l'activité est comptée en « mesures sorties » c'est-à-dire au service fait.

3. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES SONT LES SUIVANTES :

A - AGREGATION DES COMPTES ANNUELS

L'association gère les établissements suivants dont la gestion est contrôlée ou dont la gestion est libre.

- Etablissement sous gestion contrôlée : - Siège
 - SAEMO
 - EMEF
 - SIE
 - SEAG
 - SAF
 - DH
 - PREVENTION
 - Prévention et activités connexes
- Etablissement en gestion libre : - ACEPE
 - Association

Ces établissements tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités a été effectuée.

Les opérations internes à l'association sont éliminées. Il s'agit des créances et dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison, des frais de services gérés en commun, correspondant aux frais de siège et des prestations réciproques.

Les comptes de résultat des établissements ou services soumis aux autorités de contrôle, ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

Le résultat de l'association résulte de la compensation entre les déficits de certains établissements ou services avec les excédents d'autres établissements ou services. En fait compte tenu des modalités de financement utilisées et de l'indépendance de chaque établissement ou service, ces compensations ne peuvent réglementairement exister.

SAUVEGARDE DU VAL D'OISE

B – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (coût d'achat et frais accessoires).

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire.

- Logiciel 1 à 3 ans

C – IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (coût d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation.

- Constructions 20 à 30 ans
- Installations techniques, matériels et outillages 5 à 10 ans
- Matériel de transport 2 à 5 ans
- Mobilier et matériel de bureau 2 à 5 ans
- Mobilier de bureau 3 à 10 ans

D – AUTRES TITRES IMMOBILISES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

E – CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

F – VALEUR MOBILIERE DE PLACEMENT

Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition par rapport au cours de la bourse, au 31/12/2013.

G – PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées sont constituées en vertu de dispositions réglementaires qui sont les suivantes :

- Couverture du besoin en fonds de roulement (article R.314-48 du CASF)
- Réserves des plus-values nettes d'actifs (articles R.314-81 et R314-95 du CASF)
- Amortissements dérogatoires (voir point 5 de la note 1).
- Renouvellement des immobilisations (article D314 – 206 du CASF)

SAUVEGARDE DU VAL D'OISE

H – EMPRUNT

Les emprunts sont comptabilisés en valeur brute (montant en capital).

I – PROVISION POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Evaluation

La provision pour indemnités de fin de carrière est évaluée selon les hypothèses suivantes :

HYPOTHESES	2011	2012	2013
- taux de charges sociales retenu : 55%	55%	55%	55%
- âge de départ à la retraite : 60 ans	65 ans	65 ans	65 ans
- convention collective :	1966	1966	1966
- Probabilité de rester dans l'association	2%	3%	2%
Progression des salaires	1%	1%	1%
Taux d'actualisation	2,25%	2,25%	2,25%

Le montant de la dette actuarielle calculé au 31/12/2013 s'élève à 1 068 540 €.

Comptabilisation

L'association a comptabilisé partiellement ses engagements en matière de départ à la retraite. Le montant comptabilisé au 31 décembre 2013 est de 539 370 € et le montant non comptabilisé au 31 décembre 2013 et mentionné en engagement hors bilan est de 549 170 € (note 23).

J – DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER

La dette provisionnée pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les autres dettes.

En application de l'avis du CNC n°2007-05 du 4 mai 2007, la quote-part de la dette provisionnée pour congés à payer non financée, au 1er janvier 2007, a été affectée au compte 114 « Dépenses refusées par l'autorité de tarification » pour un montant de 686 455 € .

La variation de la dette a été comptabilisée en charge pour un montant de -27 870 €, et fera l'objet d'une affectation après clôture de l'exercice au compte 1162 « Dépenses pour congés payés », sous compte du compte 116 : dépenses non opposables aux tiers financeurs.

SAUVEGARDE DU VAL D'OISE

K – COMPTE EPARGNE TEMPS

Un compte épargne temps est mis en place depuis 2000 et géré par Fédéris. Au 31/12/2013, il concerne 29 salariés pour 525 jours RTT et 433 jours de congés épargnés. La provision versée s'élève à 90 084.20 € pour 2013 pour une valorisation constatée par Fédéris de 265 391.91 € à cette même date.

L – FONDS DEDIES

La part des subventions non utilisée au cours de l'exercice est constatée en fonds dédiés au 31/12 de chaque année.

M – PROVISIONS POUR ACTIVITES NON PERENNES

Une provision pour risque sur activité non pérenne est constatée dans les comptes au 31/12/2013 pour un montant de 566 041.85 €. Cette provision couvre le risque de cessation d'activité pour les activités suivantes :

- ACEPE
- EMEF
- AUTO ECOLE
- CHANTIER
- LDA
- EDI CESAME
- ROUL VERS

4. CHANGEMENT DE METHODE

NEANT

5. DEROGATION AUX METHODES COMPTABLES

Un amortissement dérogatoire sur les travaux aménagements du local d'Argenteuil pour l'AEMO a été constitué au 31/12/2008, afin de compenser une franchise de six mois de loyers du bailleur pour la première année.

6. COMPTE DE RESULTAT

Le résultat de l'exercice et les charges et produits présentés dans le compte de résultat des activités soumises à approbation ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

L'affectation des résultats de 2012 prévu au BP 2014 est comptabilisée au 31/12/2013.

7. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

- Notre association poursuit sa participation active à Audacité, comprenant à ce jour quatre Sauvegarde, celle de l'Essone, de Paris, de Seine Saint Denis et la notre.
- La fin des travaux pour l'extension de la Maison Russe a eu lieu le 6 mars 2013.
- Notre association a signé une promesse de vente pour des locaux à Villiers le bel pour remplacer ceux de l'équipe d'AEMO de Sarcelles (rentrée prévisible au second semestre 2014).
- Nous avons recruté un nouveau DRH, pour remplacer l'ancienne DRH partie travailler à la Sauvegarde du 93, 75 et 91.
- Le logiciel de comptabilité, paye et facturation EIG remplacera le logiciel CEGI en 2014.

8. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 26 719.55 € (article R 123-198 du code de commerce) et se décomposent ainsi :

- honoraires au titre du contrôle légal des comptes annuels 24 719.55 €
- honoraires au titre des diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes annuels 2 000 €

Nous avons fait une avance à hauteur de 10 000,00 € à la SCI BATIP dont nous détenons depuis le 17/11/2009, 51% du capital soit 1020 parts à 1 €.

9. ENGAGEMENT HORS BILAN

Engagement retraite – voir note n° 23

Note n° 2 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	acquisitions	cessions	virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles	73 623,81	4 416,00	8 942,39		69 097,42
TOTAL (I)	73 623,81	4 416,00	8 942,39		69 097,42
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	30 000,00				30 000,00
Constructions	1 717 197,49	207 244,14			1 924 441,63
Installations générales, agencement des constructions	1 686 907,75	78 184,98	21 005,88		1 744 086,85
Installations techniques, matériel et outillage	104 708,15 14 697,32	2 002,24 3 239,44			106 710,39 17 936,76
Installations générales, aménagement divers					
Matériel de transport	609 527,62	93 156,43	96 187,88		606 496,17
Matériel de bureau et informatique	663 269,92	25 758,00	65 855,70		623 172,22
Mobilier	499 038,90	6 229,05	1 406,17		503 861,78
Autres	110 036,68	6 190,10	227,15		115 999,63
Immobilisations corporelles en cours	149 224,97	7 499,52	149 224,97		7 499,52
Avances et acomptes					
TOTAL (II)	5 584 608,80	429 503,90	333 907,75		5 680 204,95
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations	1 020,00				1 020,00
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	109 247,36	2 097,11	286,00		111 058,47
TOTAL (III)	110 267,36	2 097,11	286,00		112 078,47
TOTAL (I+II+III)	5 768 499,97	436 017,01	343 136,14		5 861 380,84

Note n° 3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Amortissements cumulés au début de l'exercice	augmen- tation	diminu- tion	virement poste à poste	Amortisse- ments cumulés à la fin de l'exercice
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles	72 128,47	697,46	8 942,39		63 883,54
TOTAL (I)	72 128,47	697,46	8 942,39		63 883,54
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>					
Terrains					
Constructions	650 039,68	97 744,92		0,02	747 784,62
Installations générales, agencements constructions	844 433,14	104 153,41	21 005,88	-5,45	927 575,22
Installations techniques, matériel et outillage	76 393,49	8 069,48		-2,67	84 460,30
	11 476,01	1 624,06			13 100,07
Installations générales, aménagements divers					
Matériel de transport	524 643,42	50 184,55	96 187,88	-0,01	478 640,08
Matériel de bureau et informatique	555 641,39	58 553,09	65 855,70	-68,77	548 270,01
Mobilier	420 922,79	23 504,98	1 406,17	-15,57	443 006,03
Autres	95 217,36	6 372,72	227,15	-2,83	101 360,10
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL (II)	3 178 767,28	350 207,21	184 682,78	-95,28	3 344 196,43
TOTAL (I+II)	3 250 895,75	350 904,67	193 625,17	-95,28	3 408 079,97

Note n° 4 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

LIBELLE	Solde au début de l'exercice	Affectation résultat	Augmentations	Diminutions	Virement poste à poste	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D		E= A+B+C-D
Fonds propres						
Fonds associatifs sans droit de reprise	490 496,10					490 496,10
Ecart de réévaluation						
Réserves						
- Statutaires ou contractuelles	53 496,80	454,00				53 950,80
- Réserves réglementaires :						
- investissement	1 356 707,94	81 300,45				1 438 008,39
- compensation	193 719,18	50 609,71				244 328,89
- trésorerie	1 665 284,16					1 665 284,16
- Autres réserves	24 000,00					24 000,00
Report à nouveau (a)	-776 875,41	-2 805,23				-779 680,64
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposable aux financeurs	-267 659,98	-1 317,00				-268 976,98
Résultat de l'exercice (b)	-373 172,10	373 172,10	-223 867,55			-223 867,55
Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :						
- Apports	217 508,60		9 083,36			226 591,96
- Legs et donations						
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)	1 618 626,14	-270 062,95				1 348 563,19
Ecart de réévaluation						
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	403 652,66		70 063,00	43 821,81		429 893,85
Provisions réglementées						
- Réserve de trésorerie	347 160,91					347 160,91
- Amortissements dérogatoires	30 000,00					30 000,00
- Provision pour renouvellement des immobilisations	472 973,10			6 037,70		466 935,40
- Différence sur réalisations d'éléments d'actif	268 989,24		10 435,00			279 424,24
Droit des propriétaires (commodat)						
Total	5 724 907,34	231 351,08	-134 286,19	49 859,51		5 772 112,72

Note n° 5 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Nature de l'immobilisation	Montant début exercice	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>				
Terrains				
Constructions				
Installations générales, agencements constructions	30 000,00			30 000,00
Installations techniques, matériel et outillage				
Installations générales, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique				
Mobilier				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL (II)	30 000,00			30 000,00

Note n° 6 TABLEAU DES PROVISIONS & FONDS DEDIES

NATURE DES PROVISIONS	Montant début exercice	Affectation résultat	Affectation subvention	Dotation exercice	Reprise exercice	Virement poste à poste	Montant fin exercice
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES & FONDS DEDIES							
Provisions pour risques	1 556 601,00	-298 500,00		266 142,00	269 874,00		1 254 369,00
Provisions pour amendes et pénalités	0,00						0,00
Provisions pour rémunération des personnes handicapées (CAT)	0,00						0,00
Provisions pour grosses réparations	0,00						0,00
Autres provisions risques charges	792 221,85	58 622,00		226 800,00	99 298,00		978 345,85
Fonds dédiés ARTT	0,00						0,00
Fonds dédiés Subventions	293 748,06			71 345,00	42 388,09		322 704,97
TOTAL (I)	2 642 570,91	-239 878,00		564 287,00	411 560,09	0,00	2 555 419,82
PROVISIONS POUR DEPRECIATION							
Sur immobilisations :							0,00
- incorporelles							0,00
- corporelles							0,00
- financières							0,00
Sur stocks et en cours							0,00
Sur comptes clients							0,00
Autres provisions pour dépréciation							0,00
TOTAL (II)	0,00			0,00	0,00		0,00
TOTAL GENERAL (I+II+III)	2 642 570,91	-239 878,00		564 287,00	411 560,09	0,00	2 555 419,82
Dont dotations et reprises :							
- d'exploitation				564 287,00	411 560,09		
- financière							
- exceptionnelle ARTT							

Note n° 7 TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Subventions de fonctionnement affectées

Situations	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Affectation d'une subvention en fons dédiés	Virement poste à poste	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Rerssources	A	B	C	D	E	D= A-B+C+D+E
Encadrement Jouy	9 000,00	2 000,00				7 000,00
Musique Louvrais	2 500,00					2 500,00
Projet Prevention	4 479,77	4 479,77				0,00
Subv ACSE Prevention	0,00		1 500,00			1 500,00
Subv FIPD Prevention	0,00		5 855,00			5 855,00
Subv CUCS Prevention	0,00		2 173,00			2 173,00
Déménagement	45 500,00					45 500,00
Subv Fondation France	22 250,00	14 250,00				8 000,00
Subv Fondation France	0,00		61 817,00			61 817,00
Formation Directeur	18 000,00	18 000,00				0,00
Evaluation	61 625,00					61 625,00
Stage Incite	15 000,00					15 000,00
Formation Educ	15 780,00					15 780,00
Projet Maison Russe	99 613,29	3 658,32				95 954,97
Total	293 748,06	42 388,09	71 345,00	0,00	0,00	322 704,97

Note n° 8 TABLEAU EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU

NATURE DU REPORT A NOUVEAU	DEBITEUR	CREDITEUR	SOLDE
Report à nouveau des activités soumises à approbation affecté:			
- à l'exercice	70 000,00	342 841,95	272 841,95
- aux exercices ultérieurs	300 928,27	893 525,27	592 597,00
- sur projet		474 106,44	474 106,44
- en attente	6 687,89	15 705,69	9 017,80
Total Résultat sous contrôle de tiers financeurs :			1 348 563,19
Report à nouveau des activités soumises à approbation :			
- sur rejet congés payés	316 981,98	48 005,00	-268 976,98
- non affecté			0,00
Report à nouveau / SEAG		48 431,81	48 431,81
Report à nouveau / CHANTIER MR		54 802,50	54 802,50
Report à nouveau / AUTO ECOLE	22 563,61		-22 563,61
Report à nouveau / ROUL VERS	87 803,66		-87 803,66
Report à nouveau / CHANTIER	46 058,27		-46 058,27
Report à nouveau / EDI		37,22	37,22
Report à nouveau / LDA		85,90	85,90
Report à nouveau / MAISON RUSSE	162 595,85		-162 595,85
Report à nouveau / Prov CP	686 455,00		-686 455,00
Report à nouveau gestion libre			0,00
- Association		404 920,95	404 920,95
- Etablissement		4 783,37	4 783,37
- sur rejet Etablissement	287 266,00		-287 266,00
Total Report à nouveau :			-1 048 657,62
SOLDE	1 987 340,53	2 287 246,10	299 905,57

Note n° 9 TABLEAU EXPLICATIF DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2013

NATURE DU RESULTAT	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE DES RESULTATS	RESULTAT DE GESTION
SIEGE	4 252,90		4 252,90
AEMO Global	-281 853,48	210 000,00	-71 853,48
EMEF	-1 492,07	4 042,29	2 550,22
SAF Global	-92 941,96	-26 301,00	-119 242,96
SIE	-1 051,51	-5 979,27	-7 030,78
SEAG	-44 477,28	27 579,93	-16 897,35
FOYERS Global	104 405,91	63 500,00	167 905,91
SPS	78 819,95		78 819,95
SPS POLE MOBILITE	-867,20		-867,20
SPS POLE INSERTION	-714,67		-714,67
SPS CHANTIER	247,33		247,33
SPS FORMATION	-1 017,57		-1 017,57
MAISON RUSSE	-23 170,15		-23 170,15
TOTAL ACTIVITE CONTROLEE	-259 859,80	272 841,95	12 982,15
ACEPE	363,13		363,13
SAUVEGARDE 95	35 629,12		35 629,12
TOTAL ACTIVITE PROPRE	35 992,25	0,00	35 992,25
TOTAL SAUVEGARDE 95	-223 867,55	272 841,95	48 974,40

Note n° 10 TABLEAU DE L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2011 ARRETE

NATURE DU RESULTAT	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE DES RESULTATS	RESULTAT DE GESTION	RESERVE INVESTISSEMENT	RESERVE DE TRESORERIE	RESERVE DE COMPENSATION DES CHARGES D'AMORTISSEMENT	EXCEDENTS AFFECTES REDUCTION DES CHARGES D'EXPLOITATION	REJET CP	REJET AUTRES	RESULTAT A REVERSE	REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE	AUTRES	RESULTAT A REPRENDRE 2013	RESULTAT EN ATTENTE
SIEGE	-5 902,26	8 814,56	2 912,30	4 844,30				-1 932,00						
AEMO Global	-92 135,51	109 420,24	17 284,73					-3 501,00	-579 000,00			12 136,00	210 000,00	377 649,73
SAF Global	26 582,73	-26 301,00	281,73					35 111,00	-34 829,27					
SIOE	-31 033,51	17 000,00	-14 033,51					1 756,00	-438 407,70				22 618,19	400 000,00
SES	7 462,28	-7 040,74	421,54					1 337,00	-42 318,00				41 402,54	
SEAG	-89 085,60	126 081,53	36 995,93					9 416,00					27 579,93	
FOYERS Global	-33 210,71	53 995,00	20 784,29			63 738,00		23 318,00	-130 000,00		228,29		63 500,00	
Direction Prevention														
Equipe pontoise	2 054,60		2 054,60											
Equipe éragny	2 668,78		2 668,78											
Equipe cergy	4 472,90		4 472,90											
Equipe jouy	6 242,29		6 242,29											
Equipe vaureal	4 409,92		4 409,92											
Equipe lourais	5 115,29		5 115,29											
TOTAL PREVENTIONS	24 963,78	0,00	24 963,78	0,00	0,00	0,00	67 150,98		-83 752,20	41 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prevention auto ecole	-683,40		-683,40								-683,40			
Prevention chantier	-1 001,35		-1 001,35								-1 001,35			
Prevention LDA	-713,59		-713,59								-713,59			
ROUL VERS	-479,74		-479,74								-479,74			
EDI	-435,84		-435,84								-435,84			
MAISON RUSSE	-21 149,90		-21 149,90								-21 149,90			
TOTAL ACTIVITE CONTROLEE	-216 822,62	281 969,59	65 146,97	4 844,30	0,00	63 738,00	67 150,98	65 505,00	-1 308 307,17	41 565,00	-24 235,53	12 136,00	365 100,66	777 649,73
ACEPE	156,67		156,67								156,67			
EMEF	700,29		700,29										4 042,29	
SAUVEGARDE 95	177,42		177,42											
TOTAL ACTIVITE PROPRE	1 034,38	0,00	1 034,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 342,00					4 042,29	0,00
TOTAL SAUVEGARDE 95	-215 788,24	281 969,59	66 181,35	4 844,30	0,00	63 738,00	67 150,98	62 163,00	-1 308 307,17	41 565,00	-23 901,44	12 136,00	369 142,95	777 649,73

Note n° 11 TABLEAU DE L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2012 ARRETE PAR LES FINANCIERS SUR LES CA 2012

NATURE DU RESULTAT	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE DES RESULTATS	RESULTAT DE GESTION	RESERVE INVESTISSEMENT	RESERVE DE TRESORERIE	RESERVE DE COMPENSATION	EXCEDENTS AFFECTES REDUCTION DES CHARGES D'EXPLOITATION	REJET CP	REJET AUTRES	RESULTAT A REVERSER	RESULTAT A REPRENDRE/2014	RESULTAT EN ATTENTE	AUTRES	REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE
SIEGE	-26 849,33	11 184,39	-15 684,94								-15 684,94			
AEMO Global	302 635,97	209 936,59	512 572,56					-568,00	-165 001,06		678 141,62			
SAF Global	8 955,10	21 141,56	30 096,66					-32 653,78			62 750,44			
SIE	-760 462,41	416 000,00	-344 462,41			-13 910,07		14 503,07	-20 000,00		-163 725,83	-138 914,62	-22 414,96	
SEAG	-135 095,32	56 788,88	-78 306,44				25 000,00	7 986,00	-133 500,00		22 207,56			
FOYERS Global	67 968,61	62 305,40	130 274,01								130 274,01			
Direction Prevention														
Equipe pontoise	17 911,84		17 911,84											
Equipe éragry	8 332,72		8 332,72											
Equipe cergy	20 860,53		20 860,53											
Equipe jouy	7 611,58		7 611,58											
Equipe vaureal	11 411,89		11 411,89											
Equipe lourrais	11 300,16		11 300,16											
TOTAL PREVENTIONS	77 428,72		77 428,72							30 942,00			46 486,72	150,30
Prevention auto ecole	150,30		150,30											150,30
Prevention chantier	76 456,15		76 456,15											799,49
Prevention LDA	799,49		799,49											90,50
ROUL VERS	90,50		90,50											473,06
EDI	473,06		473,06											-18 117,64
MAISON RUSSE	-18 117,64		-18 117,64											
TOTAL ACTIVITE CONTROLEE	-405 566,80	777 336,82	371 770,02	76 456,15		-13 910,07	25 000,00	-10 732,71	-318 501,06	30 942,00	713 962,86	-138 914,62	24 071,76	-16 604,29
ACEPE	781,49		781,49			781,49								
EMEF	-2 639,85	2 791,42	151,57								151,57			34 253,06
SAUVEGARDE 95	34 253,06		34 253,06											34 253,06
TOTAL ACTIVITE PROPRE	32 394,70	2 791,42	35 186,12			781,49					151,57			
TOTAL SAUVEGARDE 95	-373 172,10	780 128,24	406 956,14	76 456,15		-13 128,58	25 000,00	-10 732,71	-318 501,06	30 942,00	714 114,43	-138 914,62	24 071,76	17 648,77

Note n° 12 ETAT DES CREANCES

CREANCES		MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
			à un an au plus	à plus d'un an
De l'actif immobilisé	Prêts (1)			
	Autres immobilisations financières	111 058,47		111 058,47
De l'actif circulant	Fournisseurs avances et acomptes	79 789,89	79 789,89	
	Usagers et comptes rattachés	2 209 168,89	2 209 168,89	
	Autres créances	106 193,42	106 193,42	
	Charges constatées d'avance	15 897,00	15 897,00	
	TOTAL	2 522 107,67	2 411 049,20	111 058,47
	(1) Montant :			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

Note n° 13 ETAT DES DETTES

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	394 893,81	90 469,92	126 554,78	177 869,11
Emprunts et dettes financières divers (1)	65 913,77	60 979,61		4 934,16
Avances et acomptes à reverser	55 824,42	55 824,42		
Fournisseurs et comptes rattachés	244 711,17	244 711,17		
Dettes fiscales et sociales	2 262 822,60	2 262 822,60		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	43 391,46	43 391,46		
Dépôts des hébergés				
Autres dettes	158 708,89	158 708,89		
Produits constatés d'avance	27 400,00	27 400,00		
TOTAL	3 253 666,12	2 944 308,07	126 554,78	182 803,27
(1)				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	45 409,26			

Note n°14

DETTES FISCALES ET SOCIALES

Détail des charges à payer	Montants
1) Personnel	39 270,47
2) Organismes sociaux	1 076 826,46
3) Taxes dues sur les rémunérations	72 199,59
4) Etat impôts sur les sociétés	24 031,08
5) Dettes concernant les congés payés	
Siège	43 437,00
AEMO	258 624,00
SAF	288 757,00
SIOE	51 679,00
SEAG	44 430,00
DDHB	152 676,00
PREVENTION	153 487,00
LDA	-
EDI	24 229,00
ACEPE	19 454,00
EMEF	13 722,00
Total dettes concernant les congés payés	1 050 495,00
TOTAL	2 262 822,60

Note n° 15 USAGERS ET AUTRES CREANCES

Détail Produits à recevoir	Montants
Produits à recevoir ROUL VERS	10 800,00
Produits à recevoir ACEPE	27 834,43
ASP Produits à recevoir	21 000,00
Subventions à recevoir	670 337,98
Autre produits à recevoir : Remboursement UNIFAF	95 953,66
Total Produits à recevoir :	825 926,07

Note n° 16 DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Détail Produits constatés d'avance	Montants
Produits constatés d'avance EMEF	27 400,00
Total Produits constatés d'avance :	27 400,00

Détail Charges constatées d'avance	Montants
Charges constatées d'avance SIEGE	3 528,20
Charges constatées d'avance AEMO	1 734,20
Charges constatées d'avance DH	7 140,00
Charges constatées d'avance MAISON RUSSE	2 718,44
Charges constatées d'avance SIEGE	776,16
Total Charges constatées d'avance :	15 897,00

Note n° 17 TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénominations	Montant
SCI BATIP SCI (51 % du capital soit 1020 part à 1 €)	1 020,00

Note n° 18 TABLEAU DE L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2013 PROPOSE AUX FINANCEURS SUR LES CA 2013

NATURE DU RESULTAT	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE DES RESULTATS	RESULTAT DE GESTION	RESERVE INVESTISSEMENT	RESERVE DE TRESORERIE	RESERVE DE COMPENSATION	EXCEDENTS AFFECTES AU FINANCEMENT DES MESURES D'EXPLOITATION	REJET CP	REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE
SIEGE	4 252,90		4 252,90	4 252,90					
SAEMO	-281 853,48	210 000,00	-71 853,48						-71 853,48
EMEF	-1 492,07	4 042,29	2 550,22	2 550,22					
SAF Global	-92 941,96	-26 301,00	-119 242,96						-119 242,96
SIE	-1 051,51	-5 979,27	-7 030,78						-7 030,78
SEAG	-44 477,28	27 579,93	-16 897,35						-16 897,35
FOYERS Global	104 405,91	63 500,00	167 905,91	167 905,91					
SPS	78 819,95		78 819,95				78 819,95		
SPS POLE MOBILITE	-867,20		-867,20						-867,20
SPS POLE INSERTION	-714,67		-714,67						-714,67
SPS CHANTIER	247,33		247,33						247,33
SPS FORMATION	-1 017,57		-1 017,57						-1 017,57
MAISON RUSSE	-23 170,15		-23 170,15						-23 170,15
TOTAL ACTIVE CONTROLEE	-259 859,80	272 841,95	12 982,15	174 709,03			78 819,95		-240 546,83
ACEPE	363,13		363,13			363,13			35 629,12
SAUVEGARDE 95	35 629,12		35 629,12						35 629,12
TOTAL ACTIVE PROPRE	35 992,25		35 992,25			363,13			35 629,12
TOTAL SAUVEGARDE 95	-223 867,55	272 841,95	48 974,40	174 709,03		363,13	78 819,95		-204 917,71

Note n° 19 EFFECTIF AU 31/12/2013

	ETP
Personnel de direction	8,00
Personnel médical	13,20
Personnel éducatif	197,60
Personnel de service	13,00
Personnel administratif	37,00
Personnel autres	40,91
TOTAL	309,71

Note n° 20 REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif aucune rémunération n'a été versée aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés.

Les dirigeants bénévoles sont le président, le secrétaire et le trésorier. Ils ne reçoivent aucune rémunération.

La directrice générale étant la seule cadre dirigeante à être rémunérée, cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

Note n° 21 DROIT INDIVIDUEL FORMATION (DIF)

- Nombre d'heures de formation cumulées correspondant aux droits acquis au titre du DIF au 31/12/2013

27 168,45 Heures

- Nombre d'heures n'ayant pas donné lieu à demande de formation

26 993,45 Heures

Note n° 22 CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

Détail des charges	Montants
Interets et charges assimilées	
Interet sur emprunt DH	1 809,30
Interet sur emprunt MAISON RUSSE	6 382,46
Interet sur emprunt PREVENTION	6 321,31
Interet sur emprunt SIE	1 417,63
TOTAL	15 930,70

Détail des produits	Montants
Produits autres valeurs mobilières	
revenu de placement / ASSO	101 469,92
TOTAL	101 469,92

RESULTAT FINANCIER	85 539,22
---------------------------	------------------

Note n° 23 CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Détail des charges	Montants
Sur opérations de gestion	
Domage interet prud'homme	1 000,00
Charges exceptionnelles remboursement IJ	2 909,20
Sur opérations en capital	
Dotation aux amortissements et provisions	
Dotation provision réglementée pour RESERVE PV / AEMO	2 300,00
Dotation provision réglementée pour RESERVE PV / PREVENTION	2 100,00
Dotation provision réglementée pour RESERVE PV / SAF	850,00
Dotation provision réglementée pour RESERVE PV / SEAG	350,00
Dotation provision réglementée pour RESERVE PV / CHANTIER	4 835,00
TOTAL	14 344,20

Détail des produits	Montants
Sur opérations de gestion	
-	0,00
Sur opérations en capital	
Produits de cession / AEMO	2 300,00
Produits de cession / PREVENTION	2 100,00
Produits de cession / SAF	850,00
Produits de cession / SEAG	350,00
Produits de cession / CHANTIER	4 835,00
Reprise QP subvention / MAISON RUSSE	14 250,00
Reprise QP subvention / MAISON RUSSE Ext	5 555,52
Reprise QP subvention / DH	17 658,49
Reprise QP subvention / FAO	2 735,48
Reprise QP subvention / MAEVA	3 622,32
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Reprises sur provision réglementée pour RAVALEMENT / SIE	6 037,70
TOTAL	60 294,51

RESULTAT EXCEPTIONNEL	45 950,31
------------------------------	------------------

Note n° 24 ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	
a) intérêts restant à courir sur emprunt auprès des établissements de crédit	91 060,38
part à moins d'un an	13 804,13
part à plus d'un an et moins de 5 ans	41 658,50
part à plus de cinq ans	35 597,75
b) engagement de crédit bail (redevances restant à payer) - crédit bail mobilier - crédit bail immobilier	néant
c) cautions données	néant
d) indemnité de fin de carrière (voir note 1 § I)	549 170,00
Engagements reçus	
a) cautions reçues	néant