

**David GABBAY**

*Commissaire aux comptes*

9 ter rue Carnot

94270 LE KREMLIN BICETRE

Tel : 01 46 70 60 17

Email : [gabbay\\_david@yahoo.fr](mailto:gabbay_david@yahoo.fr)

---

**FONDATION Odilon LANNELONGUE**

29, rue Diderot

92 170 VANVES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES  
ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

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

Exercice clos au 31.12.2013

---

Aux membres du Conseil d'Administration,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos au 31 décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la FONDATION Odilon LANNELONGUE, 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 seront arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **I- Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par 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 la Fondation à la fin de cet exercice.**

## II- 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 vous informons que **les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes et méthodes comptables appliqués :**

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

## III- Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Kremlin-Bicêtre, le 17 mars 2014

David GABBAY  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris





**CABINET EILATH D'ALMEIDA**

**Expertise – Audit – Management**

29 avenue Laplace, 94110 ARCUEIL

Tél : 01.49.85.97.99 ; Fax : 01.46.65.03.74

Courriel : [associes@d-almeida.fr](mailto:associes@d-almeida.fr)

ou [cabinet\\_almeida@yahoo.fr](mailto:cabinet_almeida@yahoo.fr)

**FONDATION**  
**Odilon LANNELONGUE**  
\* \* \*  
**COMPTES ANNUELS**

**29 RUE DIDEROT**  
**92170 VANVES**  
**TEL. : 01 46 42 30 09**

**BILAN**  
**AU 31 DECEMBRE 2013**







**CABINET EILATH D'ALMEIDA**

**Expertise – Audit – Management**

29 avenue Laplace, 94110 ARCUEIL

Tél : 01.49.85.97.99 ; Fax : 01.46.65.03.74

Courriel : [associes@d-almeida.fr](mailto:associes@d-almeida.fr)

ou [cabinet\\_almeida@yahoo.fr](mailto:cabinet_almeida@yahoo.fr)

**FONDATION**  
**Odilon LANNELONGUE**  
\* \* \*  
**COMPTES ANNUELS**

**29 RUE DIDEROT**  
**92170 VANVES**  
**TEL. : 01 46 42 30 09**

**COMPTE DE RESULTAT**  
**AU 31 DECEMBRE 2013**

## COMpte DE RESULTAT SYNTHETIQUE

## FONDATION ODILON LANNELONGUE - COMPTES ANNUELS

Edition du : 01/01/2013 au 31/12/2013

Avec brouillard Avec simulation

Soldes N-1 de l'exercice

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N net	Exercice N-1 net
<b>CHARGES D'EXPLOITATION :</b>			<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises		158 556
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)	168 105	
Achats d'approvisionnement	2 449	2 866	Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		931 352
Autres charges externes	238 549	186 425	Subventions d'exploitation	1 153 421	13 109
Impôts, taxes et versements assimilés	65 108	54 852	Autres produits	83 410	8 731
Rémunération du personnel	773 570	589 905	Produits financiers	6 656	
Charges sociales	266 207	232 795			
Dotations aux amortissements	26 943	24 120			
Dotations aux provisions		8 288			
Autres charges		10			
Charges financières	3 519	3 196			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 376 344</b>	<b>1 102 457</b>	<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 411 592</b>	<b>1 111 749</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)</b>	<b>2 741</b>	<b>7 257</b>	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)</b>	<b>92 646</b>	<b>7 257</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)</b>					
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III)</b>	<b>1 379 086</b>	<b>1 109 713</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II)</b>	<b>1 504 237</b>	<b>1 119 005</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>125 151</b>	<b>9 292</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 504 237</b>	<b>1 119 005</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 504 237</b>	<b>1 119 005</b>



**CABINET EILATH D'ALMEIDA**

**Expertise – Audit – Management**

29 avenue Laplace, 94110 ARCUEIL

Tél : 01.49.85.97.99 ; Fax : 01.46.65.03.74

Courriel : [associes@d-almeida.fr](mailto:associes@d-almeida.fr)

ou [cabinet\\_almeida@yahoo.fr](mailto:cabinet_almeida@yahoo.fr)

**FONDATION**  
**Odilon LANNELONGUE**  
\* \* \*  
**COMPTES ANNUELS**

**29 RUE DIDEROT**  
**92170 VANVES**  
**TEL. : 01 46 42 30 09**

**ANNEXE**  
**AU 31 DECEMBRE 2013**



## FONDATION ODILON LANNELONGUE

Comptes annuels

29, rue Diderot

92 170 VANVES

### ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE 2013

Les comptes annuels ci-après, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total bilan	: 1 393 208 €
- Total des produits	: 1 504 237 €
- Total des charges	: 1 379 086 €
- Résultat de l'exercice	: 125 151 €

L'exercice d'une durée de 12 mois recouvre la période du 1<sup>er</sup> Janvier au 31 Décembre 2013.

Les notes ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'administration de la Fondation.

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 la Fondation.

Note n°1	Règles et méthodes comptables
Note n°2	Fonds associatifs
Note n°3	Tableau des créances et des dettes
Note n°4	Répartition des charges entre les 3 entités (Fondation Odilon Lannelongue, Service de Soins Infirmiers à Domicile - SSIAD et Accueil de Jour - AdJ) et les 2 sous-entités (Equipe Spécialisée Alzheimer adossée au SSIAD et Plateforme d'Accompagnement et de Répit aux Aidants adossée à l'AdJ).



## **1- Principes comptables**

### **1.1-Généralités**

a) Les comptes annuels de l'exercice 2013 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices

b) L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

c) La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

d) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- Du règlement n° 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

## **2- Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :**

### a) Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

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

Logiciels	1 à 3 ans
Constructions	50 ans
Travaux	7 à 10 ans
Outillage, matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans



#### b) Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

#### c) Valeurs mobilières de placement

Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition par rapport au cours de la bourse.

Au 31/12/2013, la fondation ne dispose pas de valeurs mobilières de placement. Ses disponibilités ont été en partie placées début 2012 sur le livret A et le livret Associatis plus rémunérateurs que les valeurs mobilières de placement.

Ces placements sont des placements sans risque et les intérêts générés figurent dans les comptes ci-joints.

### 3- **Changement de méthode – dérogation aux principes comptables.**

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### 4- **Faits significatifs.**

- L'arrêté du ministère de l'intérieur en date du 22 avril 2013 approuve les modifications de statuts de la fondation, notamment sa nouvelle dénomination officielle : Fondation Odilon LANNELONGUE.
- Le 2 avril 2013, la Fondation Odilon LANNELONGUE a procédé à l'ouverture de deux nouvelles activités qui sont adossées à ses structures existantes. Ces activités sont les suivantes :
  - l'ESA (Equipe spécialisée Alzheimer) adossée au SSIAD,
  - la PARA (Plateforme d'accompagnement et de répit aux aidants) adossée à l'Accueil de Jour.
- Suite au sinistre du 15 août 2012, l'assurance (la MACSF) a indemnisé la fondation Odilon LANNELONGUE qui a réparti les sommes perçues sur l'Accueil de Jour pour les réparations mobilières et sur la Fondation pour les travaux concernant le bâtiment.
- La Fondation a perçu un montant de 74 000.00 € d'une donation du vivant.

**Note n°2 - FONDS ASSOCIATIFS**

Les fonds associatifs s'élèvent au 31 décembre 2013 à 955 739 €.

David GABBAY  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**Note n°3 - TABLEAU DES CREANCES ET DES DETTES**

Les créances sont constituées par des produits à recevoir pour un montant de 16 220.34 € qui se ventilent de la façon suivante :

<b>- <u>Fondation O. Lannelongue</u> :</b>	<b>507.68 €</b>	
- dons :		290.00 €
- facturation pédicurie:		193.68 €
- location Domusvi :		24.00 €
<b>- <u>Accueil de jour</u> :</b>	<b>15 712.66 €</b>	
- facturation :		6 934.16 €
- perte d'exploitation (assurance) :		8 778.50 €

<b>Provisions pour risques et charges</b> (en €uro)	<b>TOTAL</b>
Provisions pour grosses réparations FL	<b>8 288.16 €</b>
Provisions pour charges ADJ	<b>24 160.27 €</b>
Provisions pour charges SSIAD	<b>23 341.16 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>55 789.59 €</b>

Les dettes représentent un montant total de 365 941.71 € et se ventilent de la façon suivante :

<b>Dettes</b> (en €uro)	<b>TOTAL</b>
Emprunt CDC	<b>95 913.24 €</b>
Dettes provisionnées pour indemnités de départ à la retraite	<b>77 793.00 €</b>
Dettes provisionnées pour congés payés	<b>60 839.73 €</b>
Charges sociales sur congés payés	<b>31 207.98 €</b>
Charges à payer *	<b>100 187.76 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>365 941.71 €</b>

\* les charges à payer concernent essentiellement les charges sociales et les dettes fournisseurs du 4<sup>ème</sup> trimestre 2013.

**Note n°4 - REPARTITION DES CHARGES ENTRE LES 3 ENTITES ET LES 2 SOUS-ENTITES (FONDATION Odilon LANNELONGUE , SERVICE DE SOINS INFIRMIERS A DOMICILE, EQUIPE SPECIALISEE ALZHEIMER, ACCUEIL DE JOUR ET PLATEFORME D'ACCOMPAGNEMENT ET DE REPIT AUX AIDANTS).**

Les principales charges communes réparties entre les entités sont les suivantes :

- fournitures consommables (eau, gaz, électricité) ;
- frais postaux et de télécommunication (téléphone, internet, affranchissement) ;
- honoraires expert comptable et commissaire aux comptes ;
- travaux d'entretien, de réparation et de maintenance.

David GABBAY  
COMMISSAIRE AUX COMPTES





*CABINET EILATH D'ALMEIDA*

**Expertise – Audit – Management**

29 avenue Laplace 94110 ARCUEIL

Tél : 01 49 85 97 99

# FONDATION Odilon LANNELONGUE

29 RUE DIDEROT  
92170 VANVES  
TEL. : 01 46 42 30 09

# BILAN AU 31 DECEMBRE 2013

## BILAN SYNTHETIQUE

FONDATION ODILON LANNELONGUE

Edition du : 01/01/2013 au 31/12/2013

Soldes N-1 de l'exercice

Avec brouillard

Avec simulation

ACTIF	Exercice N			N-1 Net	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net				
Actif immobilisé :					Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles					Capital		
- Fonds commercial					Ecart de réévaluation		
- Autres					Réserves :		
Immobilisations corporelles	179 154	157 879	21 275	26 485	- Réserve légale		
Immobilisations financières					- Réserves réglementées		
TOTAL I	179 154	157 879	21 275	26 485	- Autres	354 727	354 727
Actif circulant :					Report à nouveau	(20 578)	(22 950)
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	81 871	2 372
Marchandises					Provisions réglementées		
Avances et acomptes versés sur commandes					TOTAL I	416 020	334 149
Créances :					Provisions pour risques et charges (II)		
Clients et comptes rattachés					Dettes		8 288
Autres	28 564		28 564	52 963	Emprunts et dettes assimilées		
Valeurs mobilières de placement					Avances et acomptes reçus sur commandes		
Disponibilités (autres que caisse)	421 136		421 136	372 402	Fournisseurs et comptes rattachés		
Caisse	29		29	29	Autres	46 696	109 441
TOTAL II	449 729		449 729	425 393	TOTAL III	46 696	109 441
Charges constatées d'avance (III)					Produits constatés d'avance (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III)	628 883	157 879	471 004	451 878	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	471 004	451 878

David GABBAY  
COMMISSAIRE



*CABINET EILATH D'ALMEIDA*

Expertise – Audit – Management

29 avenue Laplace 94110 ARCUEIL

Tél : 01 49 85 97 99

# FONDATION Odilon LANNELONGUE

29 RUE DIDEROT  
92170 VANVES  
TEL. : 01 46 42 30 09

## COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2013

## COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE

FONDATION ODILON LANNELONGUE

Edition du : 01/01/2013 au 31/12/2013

Soldes N-1 de l'exercice

Avec brouillard

Avec simulation

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N net	Exercice N-1 net
CHARGES D'EXPLOITATION :			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises		62 344
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)	54 402	
Achats d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		20 000
Autres charges externes	27 882	9 611	Subventions d'exploitation	20 000	20 000
Impôts, taxes et versements assimilés	8 203	6 981	Autres produits	45 659	4 230
Rémunération du personnel	56 803	43 162	Produits financiers	6 360	8 399
Charges sociales	20 452	19 349			
Dotations aux amortissements	5 210	5 210			
Dotations aux provisions		8 288			
Autres charges					
Charges financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>118 550</b>	<b>92 601</b>	<b>TOTAL (I)</b>	<b>126 421</b>	<b>94 973</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)			PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	74 000	
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III)</b>	<b>118 550</b>	<b>92 601</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II)</b>	<b>200 421</b>	<b>94 973</b>
BENEFICE OU PERTE	81 871	2 372			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>200 421</b>	<b>94 973</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>200 421</b>	<b>94 973</b>

P  
a  
g  
e00  
Ciel Compta (19.61)

PC-ARTHUR

Page : 1/1

David GABBAY  
COMMISSAIRE AUX COMPTES





**CABINET EILATH D'ALMEIDA**  
Expertise – Audit – Management  
29 avenue Laplace 94110 ARCUEIL  
Tél : 01 49 85 97 99

**SERVICE DE SOINS INFIRMIERS  
A DOMICILE  
ODILON LANNELONGUE**

**29 RUE DIDEROT  
92170 VANVES  
TEL. : 01 46 42 30 09**

**BILAN  
AU 31 DECEMBRE 2013**

## BILAN SYNTHETIQUE

## SSIAD ODILON LANNELONGUE

Edition du : 01/01/2013 au 31/12/2013

Soldes N-1 de l'exercice

Avec brouillard

Avec simulation

ACTIF	Exercice N		N-1		PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :							
Immobilisations incorporelles					Capitaux propres		
- Fonds commercial					Capital		
- Autres	2 650	2 428	222		Ecart de réévaluation		
Immobilisations corporelles	13 915	8 771	5 144	196	Réserves :		
Immobilisations financières					- Réserve légale		
TOTAL I	16 565	11 199	5 366	196	- Réserves réglementées		
					- Autres		
Actif circulant :					Report à nouveau	(32 787)	(35 471)
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	30 505	2 684
Marchandises					Provisions réglementées	(2 282)	(32 787)
Avances et acomptes versés sur commandes					TOTAL I		
					Provisions pour risques et charges (II)	23 341	23 341
Créances :					Dettes		
Clients et comptes rattachés				23 934	Emprunts et dettes assimilées		
Autres					Avances et acomptes reçus sur commandes		
Valeurs mobilières de placement				77 223	Fournisseurs et comptes rattachés		
Disponibilités (autres que caisse)	256 886		256 886	68	Autres	225 488	100 630
Caisse	7		7		TOTAL III	225 488	100 630
TOTAL II	256 892		256 892	101 225	Produits constatés d'avance (IV)	15 738	15 738
					TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	262 285	106 921
Charges constatées d'avance (III)	27		27	5 501			
TOTAL GENERAL (I+II+III)	273 484	11 199	262 285	106 921			



*CABINET EILATH D'ALMEIDA*

Expertise – Audit – Management

29 avenue Laplace 94110 ARCUEIL

Tél : 01 49 85 97 99

**SERVICE DE SOINS INFIRMIERS  
A DOMICILE  
ODILON LANNELONGUE**

**29 RUE DIDEROT  
92170 VANVES  
TEL. : 01 46 42 30 09**

**COMPTE DE RESULTAT  
AU 31 DECEMBRE 2013**

**COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE**

SSIAD ODILON LANNELONGUE

Edition du : 01/01/2013 au 31/12/2013

Soldes N-1 de l'exercice

Avec brouillard

Avec simulation

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N net	Exercice N-1 net
<b>CHARGES D'EXPLOITATION :</b>			<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises		
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)		
Achats d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		
Autres charges externes	95 597	84 340	Subventions d'exploitation	879 564	718 860
Impôts, taxes et versements assimilés	44 282	38 236	Autres produits	29 237	8 628
Rémunération du personnel	548 893	433 342	Produits financiers	296	332
Charges sociales	186 940	167 576			
Dotations aux amortissements	2 879	1 643			
Dotations aux provisions					
Autres charges					
Charges financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>878 592</b>	<b>725 136</b>	<b>TOTAL (I)</b>	<b>909 097</b>	<b>727 820</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)</b>			<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)</b>		
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)</b>					
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III)</b>	<b>878 592</b>	<b>725 136</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II)</b>	<b>909 097</b>	<b>727 820</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>30 505</b>	<b>2 684</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>909 097</b>	<b>727 820</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>909 097</b>	<b>727 820</b>





**CABINET EILATH D'ALMEIDA**

**Expertise – Audit – Management**

29 avenue Laplace 94110 ARCUEIL

Tél : 01 49 85 97 99

# **ACCUEIL DE JOUR ODILON LANNELONGUE**

**29 RUE DIDEROT  
92170 VANVES  
TEL. : 01 46 42 30 09**

# **BILAN AU 31 DECEMBRE 2013**

## BILAN SYNTHETIQUE

## ACCUEIL DE JOUR ODILON LANNELONGUE

Edition du : 01/01/2013 au 31/12/2013

Avec brouillard

Avec simulation

Soldes N-1 de l'exercice

ACTIF	Exercice N		N-1 Net	PASSIF		Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions		Net	Net		
Actif immobilisé :							
Immobilisations incorporelles							
- Fonds commercial							
- Autres	419	140	279				
Immobilisations corporelles	740 168	166 793	573 375	579 398			
Immobilisations financières							
<b>TOTAL I</b>	<b>740 587</b>	<b>166 932</b>	<b>573 654</b>	<b>579 398</b>			
Actif circulant :							
Stocks et en-cours (autres que marchandises)							524 990
Marchandises							4 236
Avances et acomptes versés sur commandes							
<b>TOTAL II</b>							<b>529 226</b>
Créances :							
Clients et comptes rattachés							
Autres	43 926		43 926	22 851		24 160	26 102
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités (autres que caisse)	98 535		98 535	103 339		95 913	101 993
Caisse	73		73	196			
<b>TOTAL III</b>	<b>142 534</b>		<b>142 534</b>	<b>126 386</b>			
Charges constatées d'avance (III)				294			
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>883 120</b>	<b>166 932</b>	<b>716 188</b>	<b>706 078</b>		<b>716 188</b>	<b>706 078</b>



**CABINET EILATH D'ALMEIDA**

**Expertise – Audit – Management**

29 avenue Laplace 94110 ARCUEIL

Tél : 01 49 85 97 99

# **ACCUEIL DE JOUR ODILON LANNELONGUE**

**29 RUE DIDEROT  
92170 VANVES  
TEL. : 01 46 42 30 09**

# **COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2013**

## COMpte DE RESULTAT SYNTHETIQUE

ACCUEIL DE JOUR ODILON LANNELONGUE

Edition du : 01/01/2013 au 31/12/2013

Soldes N-1 de l'exercice

Avec brouillard

Avec simulation

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N net	Exercice N-1 net
<b>CHARGES D'EXPLOITATION :</b>			<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises	113 703	96 212
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)		
Achats d'approvisionnement	2 449	2 866	Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		
Autres charges externes	115 070	92 473	Subventions d'exploitation	253 857	192 492
Impôts, taxes et versements assimilés	12 624	9 635	Autres produits	8 514	251
Rémunération du personnel	167 873	113 401	Produits financiers		
Charges sociales	58 814	45 870			
Dotations aux amortissements	18 854	17 268			
Dotations aux provisions					
Autres charges		10			
Charges financières	3 519	3 196			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>379 202</b>	<b>284 720</b>	<b>TOTAL (I)</b>	<b>376 073</b>	<b>288 955</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)</b>			<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)</b>	18 646	7 257
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)</b>					
<b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III)</b>	<b>381 944</b>	<b>291 976</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II)</b>	<b>394 719</b>	<b>296 212</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	12 775	4 236			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>394 719</b>	<b>296 212</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>394 719</b>	<b>296 212</b>