

ma CAC & 6/06/14
+ Anne Jusellu

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
INSCRITE À LA COMPAGNIE RÉGIONALE D'AGEN
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE BORDEAUX
S.A.R.L. AU CAPITAL DE 72000 EUROS - R.C.S. AGEN R 343 241 238 - APE 6920 Z

Donné le
5419
05 JUIN 2014

ASSOCIÉS
ALAIN BERSANS
FRÉDÉRIC BISTUER
COMMISSAIRES AUX COMPTES
EXPERTS COMPTABLES DIPLÔMÉS

NEO PROXY

Association sans but lucratif (loi du 1^{er} juillet 1901)
Siège social : 15 rue de la Pomme
32 000 AUCH

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013
D'une durée exceptionnelle de 7 mois

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice de 7 mois clos le 31 décembre 2013, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier. 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 examiner, 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.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les éléments qui ont été pris en considération par votre association pour apprécier le caractère raisonnable de la convention de continuité de l'exploitation retenue pour l'établissement des comptes au 31 décembre 2013 sont validés à court terme.

L'association a constitué des provisions pour risques et charges, ainsi que des fonds dédiés tels que décrits dans l'annexe.

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

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 - 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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations et documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Agen, le 19 mai 2014

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet RAMPNOUX et ASSOCIES

F. BISTUER



32000 AUCH

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

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	2013		2012	
	Montant Brut	Amort. et prov.	Montant Net	Montant Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	401,00	78,36	322,64	
Autres Immobilisations Incorporelles	28 051,78	15 629,84	12 421,94	
Immobilisations Incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres Immobilisations Corporelles	73 942,40	14 254,85	59 687,55	
Immobilisations Corporelles en cours				
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL I	102 395,18	29 963,05	72 432,13	
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	431 094,99	4 726,17	426 368,82	
Autres créances	114 305,61		114 305,61	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	525 993,81		525 993,81	
Charges constatées d'avance	3 010,90		3 010,90	
TOTAL III	1 074 405,31	4 726,17	1 069 679,14	
Charges à répartir sur plusieurs exercices TOTAL IV				
Primes de remboursement des obligations TOTAL V				
Ecart de conversion (actif) TOTAL VI				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 176 800,49	34 689,22	1 142 111,27	
<p>(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou ce service, entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.</p> <p>(2) Dont à moins d'un an : 540 674,43 Dont à plus d'un an : []</p> <p>(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du code de l'action sociale et des familles. []</p>				

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS

Société de commissaires aux comptes

48, rue de Cartou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

32000 AUCH

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

PASSIF	2013	2012
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subvention d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserve de compensation		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Dépenses non opposables au tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-125 435,91	
Résultat provisoire de l'exercice (excédent ou déficit)		
Résultat provisoire de l'exercice N-1 (excédent ou déficit)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amort. dérogatoires & prov. pour renouvellement immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Droit des propriétaires		
TOTAL I	-125 435,91	
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour Risques		
Provisions pour Charges	43 955,69	
Fonds Dédiés	111 500,00	
TOTAL III	155 455,69	
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 049,57	
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	92 577,07	
Dettes sociales et fiscales	508 687,74	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	509 777,11	
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	1 112 091,49	
Ecart de conversion (passif)	TOTAL V	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 142 111,27	
(1) Dont comptes 1201 : . . . et compte 1291 : . . . : résultats sous contrôle de tiers financeurs (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques. (3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement. (4) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an 92 577,07 (6) Dont fonds des majeurs protégés & tutelles aux prestations sociales		

NEO PROXY - COMPTE ADMINISTRATIF 2013
15 Rue de la Somme

32000 AUCH

COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT OU SERVICE SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL

P R O D U I T S	Exercice 2013	Exercice 2012
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services	1 987 505,33	
- divers	41 044,67	
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification		
Subventions d'exploitations et participations		
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges	22 633,15	
Autres produits	0,23	
TOTAL I	2 051 183,38	
Produits financiers		
De participations et des immobilisations financières	265,68	
Revenus des valeurs mobilière de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	265,68	
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du BFR		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- reprises sur provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions réglementées		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Transferts de charges		
TOTAL III		
TOTAL DES PRODUITS	2 051 449,06	
RESULTAT DEBITEUR = Déficit	125 435,91	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 176 884,97	

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS

Société de commissaires aux comptes

48, rue de Cartou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

NEO PROXY - COMPTE ADMINISTRATIF 2013
15 Rue de la Somme

32000 AUCH

COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT OU SERVICE SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL

C H A R G E S	Exercice 2013	Exercice 2012
Charges d'exploitation		
Achats de marchandise variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	8 657,85	
Services extérieurs et autres	263 523,96	
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	120 491,98	
- autres	183,00	
Charges de personnel		
- salaires et traitements	1 375 055,41	
- charges sociales	330 181,49	
Dotations aux amortissements et provisions		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	29 963,05	
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux dépréciations et aux provisions :		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges d'exploitation	48 681,86	
Autres charges	19,17	
TOTAL I	2 176 757,77	
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	77,20	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	77,20	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	50,00	
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- dotations aux provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
- dotations aux autres provisions réglementées		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôts sur les sociétés		
TOTAL III	50,00	
TOTAL DES CHARGES	2 176 884,97	
RESULTAT CREDITEUR = Excédent		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 176 884,97	

REGLES ET METHODES COMPTABLES
ASSOCIATION NEOPROXY
Exercice 2013

Total bilan de :	1 142 111.27 €
Total résultat	- 125 435.91€

1) Faits caractéristiques de l'exercice :

La reprise de l'activité PROXIM' SERVICES 32 par l'association NEOPROXY a été effective au 1^{er} juin 2013. Le tarif accordé à PROXIM'SERVICES 32 a été maintenu à 21.75 €

La période du 1^{er} juin au 31 décembre a été difficile à gérer du fait de facteurs tant internes, qu'externes.

Le résultat global 2013 est un déficit de 125 435.91€ qui sera affecté en report à nouveau déficitaire.

Des mesures de redressement sont en cours et des demandes de financement complémentaire ont été faites. De plus, le GCSMS a octroyé à l'association une avance de trésorerie de 500 000 €, ces éléments valident l'hypothèse de continuité de l'exploitation sur le court terme.

2) REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'association NEOPROXY ont été élaborés et présentés en respectant les principes de prudence conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes d'un exercice sur l'autre
- indépendances des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement des comptes annuels.

3) NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)
Les amortissements sont calculés en linéaire selon la durée de vie estimée des immobilisations :

- Matériel de transport
- Matériel de bureau
- Matériel informatique
- Mobilier de bureau

- 5 ans
- 10 ans
- 3 ans
- 10 ans

CABINET BAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Cartou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX
☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z
1

CREANCES :

- sont valorisées à leur valeur nominale
- sont dépréciées par provision si les risques de non-réalisation de la créance sont connus.

Sur l'exercice 2013, a été constatée une dépréciation de 4 726.17 sur les comptes clients.

4) NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN

PROVISIONS :

- Provision pour risque et charge : provision constituée pour un montant de 43 955.69 €

Cette provision représente le cout de la modulation.

FOND DEDIE :

- Fond dédié : constitué du fond de restructuration des services d'aides à domicile, celui-ci s'élève au 31/12/2013 à 111 500 €.

5) POSTES CONCERNES PAR CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE :

	Débit	Crédit
Charges constatées d'avance :	3 010.90 €	
Produits constatés d'avance :	0.00€	0.00 €
Factures non parvenues :		9 087.37 €
Charges à payer de personnel... ..		146 422.53€
Autres charges à payer		8 556.09 €
Subvention à recevoir :	111 500.00 €	
Charges constatées d'avances	3 010.90 €	

6) ENGAGEMENTS FINANCIERS :

Engagement de retraite

L'association n'a souscrit à aucun régime complémentaire de retraite en faveur de ses salariés.

Les droits acquis à la clôture des exercices en matière d'indemnité de départ à la retraite ne sont pas enregistrés en comptabilité.

Le montant de la provision nécessaire s'élève à 36 143.67 €.au 31/12/2013 sur la base d'un départ à la retraite à 62 ans

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Cartou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX
☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

7) INFORMATION RELATIVE A LA REMUNERATION DES DIRIGEANTS :

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23/5/2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux deux plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé en 2013 à 26 501.39€

9) AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires du Commissaire aux Comptes : le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes inscrits au compte de résultat relativement à l'audit légal des comptes s'élève à 4 425 €.
- Effectif moyen : 119 salariés

8) ANNEXES AU BILAN

- TABLEAU DE VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS
- TABLEAU DE VARIATION DES AMORTISSEMENTS
- TABLEAU DES PROVISIONS
- ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

✠ ✠ ✠ ✠ ✠ ✠ ✠ ✠ ✠ ✠

ASSOCIATION NEO PROXY

EXERCICE

1/7/2013

31/12/2013

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	VALEUR AU 31/12/2012	ACQUISITIONS 2013	CESSIONS 2013	VALEUR AU 31/12/2013
--	-------------------------	-------------------	---------------	----------------------

immobilisations incorporelles

Frais d'établissement		401,00		401,00
Frais de recherche et de développement				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires		28 051,78		28 051,78
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				

immobilisations corporelles

Terrains				
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
CONSTRUCTIONS EN COURS				
Installations, matériel et outillages techniques				
Autres immobilisations corporelles		73 942,40		73 942,40
<i>dont : Matériel de Transport</i>		20 766,00		20 766,00
<i>Matériel de bureau</i>		53 176,40		53 176,40
<i>Matériel informatique</i>				

Autres créances immobilisées

PARTICIPATIONS				
Dépôts et cautionnements				
Prêts et autres immobilisations financières				

TOTAL GENERAL

	0,00	102 395,18	0,00	102 395,18
--	------	------------	------	------------

SOCIÉTÉ EN NOMS PROPRIÉTAIRES
 Société de commissaires aux comptes
 48 rue de Cedeu 30100

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
 RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

Exercice 01/01/2013 31/12/2013

4.3.1 - Tableau des amortissements

	Amortissements cumulés au 31/12/2012 (1)	Dotations de l'exercice 2013 (2)	Diminutions résultant des sortie de l'exercice 2013 (3)	Amortissements cumulés au 31/12/2013 (4) = (1) + (2) - (3)
Amortissements des immobilisations incorporelles				
2801				
2803		78,36		78,36
2805				
2806		15 629,84		15 629,84
2808				
Amortissements des immobilisations corporelles				
2811				
2812				
2813				
2814				
2815				
2818		14 254,85		14 254,85
		2 071,03		2 071,03
		12 183,82		12 183,82
TOTAL GENERAL				
		29 963,05		29 963,05

Exercice 01/01/2013 31/12/2013

4.3.3 - Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation

	(1) Montant au 31/12/2012	(2) Dotations de l'exercice	(3) Reprises de l'exercice	(4) = (1) + (2) - (3) Montant au 31/12 exercice n
Réserves de compensation				
10686 Des déficits d'exploitation				
10687 Des charges d'amortissement				
Provisions réglementées				
141 Destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement				
142 Pour renouvellement des immobilisations				
145 Amortissements dérogatoires				
14861 Réserves des plus values nettes d'actif immobilisé				
14862 Réserves des plus values nettes d'actif circulant				
Provisions pour risques et charges				
151 Provisions pour risques				
157 Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				
158 Autres provisions pour charges		43 955,69		43 955,69
Dépréciations				
29 Dépréciation des immobilisations				
39 Dépréciation des stocks et en-cours				
49 Dépréciation des comptes de tiers		4 726,17		4 726,17
59 Dépréciation des comptes financiers				
Fonds dédiés				
194 Sur subventions de fonctionnement		111 500,00		111 500,00
195 Sur dons manuels affectés				
197 Sur legs et donations affectés				
TOTAL GENERAL		160 181,86		160 181,86

CABINET PALMNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
 48, rue de Cartou - BP 10121
 47004 AGEN CEDEX

NEO PROXY - COMPTE ADMINISTRATIF 2013

Etat des Echéances des Créances et des Dettes

Créances (a)	Montant brut (*) au 31/12/2013	Echéances		Dettes (b)	Montant brut (*) au 31/12/2013	Echéances	
		à 1 an au +	à + d'1 an			à 1 an au +	à + d'1 an
Créances de l'actif immobilisé :				Emprunts obligataires convertibles (1)			
Créances rattachées à des participations				Autres emprunts obligataires (1)			
Prêts (1)				Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)			
Autres immobilisations financières				Emprunts et dettes financières divers (1)	1 049,57	1 049,57	
Créances de l'actif circulant :				Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 577,07	92 577,07	
Créances clients et comptes rattachés	431 094,99	431 094,99		Personnel et comptes rattachés	269 155,70	269 155,70	
Autres créances clients				Sécurité sociale et autres organismes sociaux	190 133,01	190 133,01	
Personnel et comptes rattachés	600,00	600,00		Etat et autres collectivités publiques	49 399,03	49 399,03	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	250,61	250,61		Autres dettes	509 777,11	509 777,11	
Etat et autres collectivités publiques	113 455,00	113 455,00		Produits constatés d'avance			
Autres							
Charges constatées d'avance	3 010,90	3 010,90					
TOTAL	548 411,50	548 411,50		TOTAL	1 112 091,49	1 112 091,49	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice				(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice				(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice			

(*) le montant à indiquer ici correspond à celui de la ligne du bilan

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIES

Société de commissaires aux comptes

48, rue de Carrou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 82

RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS

Société de commissaires aux comptes

48, rue de Cartou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z