

## **Association ASAE**

### **Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation  
des comptes de l'exercice clos le 31/12/2014**

## **Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

Aux adhérents,

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

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, en application de l'article R. 314-59 du code de l'action sociale et des familles, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

### **CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

---

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

**CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT**

---

En application des dispositions de l'article R. 314-59 du code de l'action sociale et des familles, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

➤ **APPLICATION DE L'ARTICLE L. 313-25 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES - CONVENTIONS RELATIVES AUX CADRES DIRIGEANTS SALARIES :**

Personne concernée :

*Mr Jean-Jacques BOURDELAIS,  
Directeur Général de l'ASAE.*

L'article L. 313-25 du Code de l'Action Sociale et des Familles, relatif aux conventions réglementées pour les associations gestionnaires d'établissement sociaux et médico-sociaux, stipule la mention des conventions concernant les cadres dirigeants salariés.

Cet article vise les directeurs généraux des organismes gestionnaires et les directeurs d'établissement et de services sociaux et médico-sociaux.

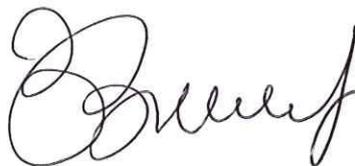
La rémunération allouée à Mr Jean-Jacques BOURDELAIS entre dans le cadre de cette convention.

Fait à ELBEUF, le 1<sup>er</sup> juin 2015

Le Commissaire aux Comptes

**La SARL COGEBES ADEC EUROPE**

Représentée par Bénédicte BREANT DELIENS



ASSOCIATION ASAE

78 Rue des Martyrs

76500 – ELBEUF

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31/12/2014**

## **Association ASAE**

Siege social : 78 RUE DES MARTYRS, 76500 ELBEUF

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2014

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ASAE, 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.

### 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 l'association 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

*Nos travaux ont consisté à apprécier le respect dans les comptes annuels des règles spécifiques aux associations du secteur social et médico-social, notamment le règlement n°99-01 du CRC, le règlement n°2014-03 de l'ANC ainsi que l'avis n°2007-05 du CNC.*

*Votre association comptabilise des fonds dédiés, tels que décrit dans le tableau de suivi des fonds dédiés – page 34 de l'annexe. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.*

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports financier, moral et d'activité de votre Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ELBEUF, le 01/06/2015

Le commissaire aux comptes

**LA SARL COGEBBS ADEC EUROPE**

REPRESENTEE PAR BENEDICTE BREANT DELIENS



**BILAN**



**BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N° 12 31/12/2014			Exercice N° 11 31/12/2013		Ecart N°/N-1	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	1 120.62	1 003.51	117.11	129.01	-11.90	-9.22
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	1 524.49		1 524.49	1 524.49		
	Constructions	382 609.97	158 979.98	223 629.99	233 530.87	-9 900.88	-4.24
	Installations techniques Matériel et outillage	7 637.43	6 123.76	1 513.67	1 706.56	-192.89	-11.30
	Autres immobilisations corporelles	134 061.21	103 728.87	30 332.34	36 334.21	-6 001.87	-16.52
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence	1 662.25		1 662.25	167.75	1 494.50	890.91	
Autres participations							
Créances rattachées à des participations	196.00		196.00	196.00			
Autres titres immobilisés							
Prêts	11 587.13		11 587.13	7 109.54	4 477.59	62.98	
Autres immobilisations financières							
<b>TOTAL I</b>	<b>540 399.10</b>	<b>269 836.12</b>	<b>270 562.98</b>	<b>280 693.43</b>	<b>10 135.45</b>	<b>-3.61</b>	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	49 890.73	47 059.64	2 831.09		2 831.09	
	Autres créances	43 241.42		43 241.42	15 858.54	27 382.88	172.67
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	293 713.95		293 713.95	333 768.62	-40 054.67	-12.00	
Charges constatées d'avance (3)	13 716.57		13 716.57	12 880.34	836.23	6.49	
<b>TOTAL III</b>	<b>400 562.67</b>	<b>47 059.64</b>	<b>353 503.03</b>	<b>362 567.50</b>	<b>-9 004.47</b>	<b>-2.48</b>	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>940 961.77</b>	<b>316 895.76</b>	<b>624 066.01</b>	<b>643 205.93</b>	<b>19 139.92</b>	<b>-2.98</b>	

**COGEB S ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 355 501 097 000 64  
Tel. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

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

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N°		Écart N / N-1			
		31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	22 044.13	22 044.13				
	Ecarts de réévaluation	2 079.00	2 079.00				
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 524.49	1 524.49				
	Réserves réglementées	354 348.65	353 892.49	456.16	0.13		
	Autres réserves	-153 471.39	-125 305.84	-28 165.55	-22.48		
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	-15 295.63	-48 670.80	-33 375.17	-68.57		
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-56 429.35	-35 467.14	-20 962.21	-59.10		
Ecarts de réévaluation	86 339.67	95 769.65	-9 429.98	-9.85			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 262.00	3 262.00	1 000.00	30.66			
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	245 401.57	269 127.99	-23 726.41	-8.82		
	<b>TOTAL II</b>						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	36 600.00	36 600.00				
	Provisions pour charges	144 091.67	151 408.93	-7 317.26	-4.83		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
	<b>TOTAL III</b>	180 691.67	188 008.93	-7 317.26	-3.89		
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	478.00	1 381.00	-903.00	-65.39		
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 268.72	68 592.35	4 676.37	6.82		
	Dettes fiscales et sociales	124 226.05	116 095.67	8 130.38	7.00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes							
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	<b>TOTAL IV</b>	197 972.77	186 069.02	11 903.75	6.40		
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	624 066.01	643 205.93	-19 139.92	-2.98		

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

197 972.77 186 069.02

NAVISEO

# COMPTE DE RESULTAT

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	31/12/2014	31/12/2013	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 084 119.00	1 077 162.02	6 956.98	0.65
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	87 213.17	42 698.21	44 514.96	104.25
Collectes				
Cotisations	190.00	130.00	60.00	46.15
Autres produits	21 153.11	20 270.94	882.17	4.35
<b>TOTAL I</b>	<b>1 192 675.28</b>	<b>1 140 261.17</b>	<b>52 414.11</b>	<b>4.60</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	459 273.17	435 662.58	23 610.59	5.42
Impôts, taxes et versements assimilés	32 287.39	44 651.69	-12 364.30	-27.69
Salaires et traitements	487 164.86	427 472.30	59 692.56	13.96
Charges sociales	217 653.35	191 598.57	26 054.78	13.60
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	30 698.90	31 013.13	-314.23	-1.01
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	1 610.07	2 023.01	-412.94	-20.41
<b>TOTAL II</b>	<b>1 228 687.74</b>	<b>1 132 421.28</b>	<b>96 266.46</b>	<b>8.50</b>
<b>I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-36 012.46</b>	<b>7 839.89</b>	<b>-43 852.35</b>	<b>-559.35</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Écart N/ N-1	
	31/12/2014	31/12/2013	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	398.34	519.69	-121.35	-23.35
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>	398.34	519.69	-121.35	-23.35
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées		24 890.17	-24 890.17	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>		24 890.17	-24 890.17	-100.00
<b>2- RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	398.34	-24 370.48	24 768.82	-101.63
<b>3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (II+III+IV+V-VI)</b>	-35 614.12	-16 530.59	19 083.53	-115.44
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 891.25		2 891.25	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 109.98	9 912.56	1 197.42	12.08
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	14 001.23	9 912.56	4 088.67	-41.25
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		52.00	-52.00	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 446.55	-1 446.55	-100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	1 000.00		1 000.00	
<b>TOTAL VIII</b>	1 000.00	1 498.55	-498.55	-33.27
<b>4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	13 001.23	8 414.01	4 587.22	-54.52
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	1 207 074.85	1 180 693.42	26 381.43	-4.99
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	1 229 687.74	1 158 810.00	70 877.74	-6.12
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	-22 612.89	-78 116.58	55 503.69	-70.80
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	123 988.41	78 929.28	45 059.13	57.09
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	116 671.15	119 483.50	-2 812.35	-2.35
<b>5- EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	-15 295.63	-48 670.80	33 375.17	-68.57

**COGEBES ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

NAVISEO

**ANNEXE**

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par le Comité National de la Vie Associative et des règlements n° 99-01 et 99-03 du CRC et de l'avis n°2007-05 du CNC. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**COGEB S ADEC EUROPE**

S.A.R.L. au capital de 468 000 €

11 Rue d'Alsace - B.P. 413

76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX

SIRET : 365 501 097 00064

Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**COGEB S ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	706	415
Terrains	1 524		
Constructions sur sol propre	373 134		9 476
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 361		1 276
Installations générales agencements aménagements divers	14 166		
Matériel de transport	14 211		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	116 470		3 425
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	525 868	14 177
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	168		1 495
Autres titres immobilisés	196		
Prêts, autres immobilisations financières	7 110		5 354
	TOTAL	7 473	6 849
	TOTAL GENERAL	534 047	21 441

	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice	Diminutions	
			Poste à Poste	Cessions
Frais établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 121		
Terrains	1 524	1 524		
Constructions sur sol propre	382 610	382 610		
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 637	7 637		
Installations générales agencements aménagements divers	14 166	14 166		
Matériel de transport	14 211			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	119 895	119 895		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	525 833	14 212	525 833
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations	1 662	1 662		
Autres titres immobilisés	196	196		
Prêts, autres immobilisations financières	877	11 587		
	TOTAL	13 445	877	13 445
	TOTAL GENERAL	540 399	15 088	540 399

**COGEB S ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				1 004
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	577	427		
Terrains				158 980
Constructions sur sol propre	139 604	19 376		
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				6 124
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 655	1 469		6 579
Installations générales agencements aménagements divers	5 272	1 307		
Matériel de transport	14 211		14 211	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	89 030	8 120		97 150
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	252 772	30 272	14 211	268 833
TOTAL GENERAL	253 348	30 699	14 211	269 836

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	427				
Terrains					
Constructions sur sol propre	19 376				
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 469				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 307				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	8 120				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	30 272				
TOTAL GENERAL	30 699				

**COGEB S ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitements	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
<b>Fonds propres</b>					22 044
Fonds associatifs sans droit de reprise	22 044				2 079
Ecart de réévaluation	2 079				
Réserves :					1 524
* Réserves statutaires ou contractuelles	1 524				214 221
* Réserves d'investissement	214 221				37 830
* Réserves de compensation	37 374	456			66 802
* Réserves de trésorerie	66 802				0
* Réserves réglementées					-111 236
* Autres réserves	-56 302	-54 934			16 169
Report à nouveau	49 863	-33 694			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-48 671</b>	<b>48 671</b>	<b>-15 296</b>		<b>-15 296</b>
					0
<b>Autres fonds associatifs</b>					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					0
* Apports					0
* Legs et donations					-79 337
* Résultats sous contrôle de tiers	-118 837	39 500			0
Ecart de réévaluation				10 110	86 339
Subventions d'investissement	95 769	680			
Provisions réglementées :					0
* Réserve de trésorerie					0
* Amortissement dérogatoire					4 262
* Différence / réalisation éléments actifs	3 262		1 000		0
* Autres provisions réglementées					0
Droit des propriétaires					
<b>TOTAL</b>	<b>269 128</b>	<b>679</b>	<b>-14 296</b>	<b>10 110</b>	<b>245 401</b>

**COGEBES ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Fiscales pour impl.à l'étranger avant 1.1.92					
Fiscales pour impl.à l'étranger après 1.1.92					
Prêts installation					
Autres provisions réglementées	3 262	1 000			4 262
<b>TOTAL</b>	<b>3 262</b>	<b>1 000</b>			<b>4 262</b>

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	36 600				36 600
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>	<b>36 600</b>				<b>36 600</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	47 060				47 060
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>	<b>47 060</b>				<b>47 060</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>86 922</b>	<b>1 000</b>			<b>87 922</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation financières exceptionnelles		1 000			

**COGEB S ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	11 587		11 587
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	49 891	2 831	47 060
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	17 423	17 423	
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	25 818	25 818	
Charges constatées d'avance	13 717	13 717	
<b>TOTAL</b>	<b>118 436</b>	<b>59 789</b>	<b>58 647</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	478		478	
Fournisseurs et comptes rattachés	73 269	73 269		
Personnel et comptes rattachés	59 533	37 639		21 894
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 724	58 724		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	5 970	5 970		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>197 973</b>	<b>175 601</b>	<b>478</b>	<b>21 894</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

**COGEBES ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Variation des fonds propres

Fonds propres à la clôture de l'exercice précédent :	269.127
Variation de l'exercice	
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	
Réserves	
Report à nouveau	
Reprise sur subventions d'investissements	-10.110
Résultat de l'exercice	-15.296
Subvention d'investissements perçues	680
Provisions règlementées	1.000
Fonds propres à la clôture de l'exercice :	245.401

**COGEB S ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	1 121	100,00

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**COGEB S ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 à 40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

C'est le cas notamment des sommes non perçues par l'ASAE lors du changement du mode de financement de la structure. Le passage d'un financement en prix de journée à un financement en dotation globale a eu pour conséquence le non versement des deux dernières mensualités de l'exercice concerné.

Ces sommes s'élèvent à 47.059,64 € et sont provisionnées à hauteur de 100% depuis le 31/12/2011.

La DDCS a refusé cette charge, lors de sa notification d'affectation du résultat du CHRS.

**COGEB S ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	23 726
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
<b>Total</b>	<b>23 726</b>

**COGEB S ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	39 663
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 623
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>Total</b>	<b>101 286</b>

**COGEBIS ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 717
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	13 717

**COGEB S ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**COGEBES ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**Rémunération des dirigeants**

La ventilation par catégorie (des trois plus hauts cadres dirigeants) n'est pas communiquée, car elle conduirait à donner une information sur les rémunérations individuelles.

**COGEBES ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**Effectif moyen**

La répartition de l'effectif au 31/12/2014 en équivalent temps plein est la suivante :

Cadres : 2  
Employés : 14  
Contrat d'avenir : 1

Soit un total de 17 en ETP.

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5.012 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5.012 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro

**COGEBES ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**COGEBIS ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Depuis le 31/12/2007, le montant de la provision s'élève à 36.600 €.

**Droit individuel à la formation**

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2014, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 1529 heures.

**COGEBES ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Section d'investissement de 2014

Emplois		Ressources	
<u>Remboursement emprunt</u>		<u>Fonds propres</u>	1 680
		Subv. D'investissement	680
<u>Réduction fonds propres</u>	10 110	Excédent	
QP subv. Invest.		Déficit	
virée au résultat	10 110	Prov diff.réalisa° actif	1 000
Déficit		Prov nette IS s/pdts fi	
<u>Investissements</u>	16 086	<u>Réserves d'investissements :</u>	0
Logiciels	415	Réserves association	
Agencements	9 476	Réserves sous contrôle du	
Matériel	2 209	financier	
Matériel informatique	2 229		
Mobilier	263	<u>Dépôts garanties reçus</u>	
Immobilisa°financières	1 495	Reprise acompte sur immobilisation	30 699
	16 086	Dotations aux amortissements	
Dépôts de garantie	4 478	Valeur nette cptable immob au rebut	
Rbt dépôt gtie reçu	903		
Total emplois	31 577	Total ressources	32 379
Excédent au 31/12/14	95 881	Excédent au 31/12/13	95 079
	127 458		127 458

**COGEB S ADEC EUROPE**  
S.A.R.L au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**Ventilation du résultat sur gestion libre et conventionnée**

	Déficit (€)	Excédent (€)
Résultat comptable :		
Résultat sur gestion libre		1.163,64
« CHRS	16.928,88	
« LHSS		469,26
« Petite enfance		
« AVDL		
« Intermédiation locative		0,35
	<u>- 16.928,88</u>	<u>+ 1.633,25</u>

Soit un déficit global de 15.295,63 €

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

	AN	Dotation	Reprise	Total
* Petite enfance	91.925	60.000	82.059	69.866
* Grand froid	11.096	16.246	11.096	16.246
* Intermédiation locatives	10.833	20.275	10.833	20.275
* AVDL	17.554	20.150		37.704
* SAO	20.000		20.000	0
<b>TOTAL</b>	<b>151.408</b>	<b>116.671</b>	<b>123.988</b>	<b>144.091</b>

**COGEBES ADEC EUROPE**

S.A.R.L. au capital de 468 000 €

11 Rue d'Alsace - B.P. 413

76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX

SIRET : 365 501 097 00064

Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

**Tableau de suivi des résultats en attente d'affectation**

Suivi des résultats sous contrôle des tiers financeurs en attente d'affectation  
(report à nouveau : RAN)

	RAN non affecté	RAN à affecter en N+1	RAN Variat° congés payés
11500000 RAN CHRS femmes			
11500001 RAN CHRS hommes		-35.810,85	
11500002 Résult. en instance d'affectation	- 15.346,86		
11500007 Résult. en instance d'affectat° pte enfance			
11510000 Excédents aff à des mesures d'exploitat° CHRS femmes			
11520000 RAN CHRS débiteur		-5.271,64	
116xxx Variation congés payés			- 22.907,65
11910001 RAN déficitaire CHRS hommes			
<b>TOTAL</b>	<b>- 15.346,86</b>	<b>-41.082,49</b>	<b>- 22.907,65</b>

**COGEBES ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14