ALFA
Consultant

ASSOCIATION ISATIS

Association régie par la loi du 1er juillet 1901
6 Avenue Henri BARBUSSE
06100 NICE

Exercice clos le 31 Décembre 2014

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

SARL ALFA Consultant
745 bis Ch. Du Mont Gros – 06610 La Gaude
Tel : 04.92.15.53.20 - Fax : 04.92.15.53.29 - e-mail : falbrecht@cicca.fr

SARL d'expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes au capital de 7.500 Euros
Inscrite près la cour d'appel d'Aix en Provence
RCS Nice B 444 539 449

ALFA CONSULTANT
745 bis ch. Du Mont Gros
06610 LA GAUDE
SARL au Capital de 7.500 €

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale d'Aix-en-Provence

ASSOCIATION ISATIS

Association régie par la loi du 1er juillet 1901
6 Avenue Henri BARBUSSE
06100 NICE

Exercice clos le 31 Décembre 2014

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres de l'association,

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 ISATIS, 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 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

ALFA CONSULTANT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
745 bis Ch du Mt Gros - 06610 LA GAUDE

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la présentation des fonds associatifs.

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 le rapport de gestion et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Nice, le 15 juin 2015

Le commissaire aux comptes

SARL ALFA CONSULTANT



Fabrice ALBREGNT

COMPTES ANNUELS

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

Bilan médico-social

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)			Exercice precedent 31/12/2013 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement	15 442,40	11 572,40	3 870,00	- 860,16	4 730
Concessions, brevets, droits similaires	860,16	860,16	0,00	860,16	- 860
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains	445 030,82		445 030,82	445 030,82	
Constructions	2 485 449,18	439 996,01	2 045 453,17	2 146 944,17	- 101 491
Installations techniques, matériel et outillage industriels	355 266,38	248 798,62	106 467,76	121 622,28	- 15 155
Autres immobilisations corporelles	2 294 256,59	1 516 478,94	777 777,65	861 183,76	- 83 406
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				1 642,69	- 1 643
Immobilisations reçues en affectation					
Terrains					
Constructions					
Installation tech., matériel & outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations affectées, concédées ou mises à dispo.					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	335,14		335,14	335,14	
Prêts	442,75		442,75	2 146,00	- 1 703
Autres immobilisations financières	79 944,23		79 944,23	71 726,12	8 218
TOTAL (I)	**5 677 027,65**	**2 217 706,13**	**3 459 321,52**	**3 650 630,98**	**- 191 309**
Comptes de liaison (1)					
TOTAL (II)					

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES 745 Ch. du Mas de la Gaude 06610 LA GAUDE

Bilan médico-social

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort prov.	Net	Net	
Stocks et en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Budgets annexes					
Créances (2)					
Avances et acomptes versés sur commandes				1 055,00	- 1 055
Créances usagers et comptes rattachés (3)	884 481,18	31 252,47	853 228,71	625 310,59	227 918
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	4 186,07		4 186,07	14 395,26	- 10 209
. Personnel	2 222,03		2 222,03	2 470,05	- 242
. Organismes sociaux	26 333,09		26 333,09		26 333
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	203,00		203,00	12 157,00	- 11 954
. Autres	220 531,82		220 531,82	660 024,67	- 439 493
Valeurs mobilières de placement				184,71	- 185
Disponibilités	4 017 543,23		4 017 543,23	1 803 323,09	2 214 220
Charges constatées d'avance	19 848,74		19 848,74	16 494,36	3 354
TOTAL (III)	**5 175 349,16**	**31 252,47**	**5 144 096,69**	**3 135 414,73**	**2 008 682**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**10 852 376,81**	**2 248 958,60**	**8 603 418,21**	**6 786 045,71**	**1 817 373**

(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 service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : **N/A** Dont à plus d'un an : **N/A**

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES

(2) Bilan médico-social (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	13 208,75	13 208,75	
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Legs et donations			
. Subventions d'investissement sur biens renouvelables			
. Ecarts de réévaluation			
Réserves			
. Excédents affectés à l'investissement	685 936,33	608 734,23	77 202
. Réserves de compensation	231 095,39	176 650,75	54 445
. Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	30 754,46	30 754,46	
. Autres réserves	1 499 149,60	1 458 524,60	40 625
Report à nouveau			
. Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-426 344,46	-424 561,80	- 1 783
. Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-227 059,72	-95 509,87	- 131 550
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	85 899,81	-181 145,75	267 046
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs			
. Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	331 815,88	268 474,79	63 341
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	952 350,42	961 559,12	- 9 209
Provisions réglementées			
. Couverture du besoin en fonds de roulement	173 531,12	236 468,76	- 62 938
. Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	40 941,50	52 659,50	- 11 718
. Réserve des plus-values nettes d'actif			
. Immobilisations grevées de droits			
TOTAL (I)	**3 391 279,08**	**3 105 817,54**	**285 462**
Comptes de liaison			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques	34 879,64	28 000,00	6 880
Provisions pour charges	143 589,42	28 380,00	115 209
TOTAL (III)	**178 469,06**	**56 380,00**	**122 089**
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	266 022,37	216 456,77	49 566
. Sur autres ressources			
Dettes (3)			
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)	3 295 368,97	1 649 386,16	1 645 982
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	258 820,15	265 718,79	- 6 899
Dettes fiscales et sociales	885 496,25	931 614,36	- 46 118
Autres (5)	232 654,33	478 147,09	- 245 493
Produits constatés d'avance	95 308,00	82 525,00	12 783
TOTAL (IV)	**5 033 670,07**	**3 623 848,17**	**1 409 822**
Ecarts de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	**8 603 418,21**	**6 786 045,71**	**1 817 373**

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	Variation
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

(1) Dont compte 1201 : **668 948** et compte 1291 : **101 637** : résultats sous contrôle de tiers financeurs.

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : **1 701 036**

(3) En particulier : cautions versées par le résident à leur entrée dans l'établissement : **20 760**

(4) Dont à plus d'un an : **0** Dont à moins d'un an : **258 820**

(5) Dont fonds des majeurs protégés : **1 040**

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat médico-social

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	90 494,90		90 494,90	70 297,27	20 198	28,73
Production vendue biens				102,00	- 102	-100
Production vendue services	1 030 616,30		1 030 616,30	905 456,81	125 159	13,82
Montants nets produits d'expl.	**1 030 616,30**		**1 121 111,20**	**975 856,08**	**145 255**	**14,88**
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Dotations et produits de tarification			9 329 769,03	9 547 274,44	- 217 505	-2,28
Subventions d'exploitation			2 319 187,25	1 981 703,54	337 484	17,03
Autres (dons, etc....)			411 755,22	529 435,14	- 117 680	-22,23
Cotisations						
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
Autres produits			581 992,07	173 866,57	408 126	234,73
Reprise de provisions			59 109,02	154 757,76	- 95 649	-61,81
Transfert de charges			188 478,41	375 562,90	- 187 084	-49,81
Sous-total des autres produits d'exploitation			**12 890 291,00**	**12 762 600,35**	**127 691**	**1,00**
Total des produits d'exploitation (I)			**14 011 402,20**	**13 738 456,43**	**272 946**	**1,99**
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)			364 653,75	394 191,12	- 29 537	-7,49
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			6 076,69	2 003,02	4 074	203,38
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			**6 076,69**	**2 003,02**	**4 074**	**203,38**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			270 495,03	27 196,46	243 299	894,60
Sur opérations en capital			67 439,94	49 845,00	17 595	35,30
Reprises sur provisions et transferts de charges			74 655,64	28 586,92	46 069	161,15
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			12 250,00	119 870,74	- 107 621	-89,78
Total des produits exceptionnels (IV)			**424 840,61**	**225 499,12**	**199 341**	**88,40**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			**14 806 973,25**	**14 360 149,69**	**446 824**	**3,11**
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			**14 806 973,25**	**14 360 149,69**	**446 824**	**3,11**

Compte de résultat médico-social (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises et de matières premières				
Variation de stock marchandises et matières premières				
Autres achats non stockés	818 225,04	790 647,71	27 577	3,49
Services extérieurs	1 186 295,72	1 184 237,86	2 058	0,17
Autres services extérieurs	890 302,10	952 553,80	- 62 252	-6,54
Impôts, taxes et versements assimilés	777 268,90	751 012,58	26 256	3,50
Salaires et traitements	6 746 842,84	6 501 128,60	245 714	3,78
Charges sociales	2 897 823,60	2 637 036,47	260 787	9,89
Autres charges de personnels	81 587,92	81 185,23	403	0,50
Subventions accordées par l'association	6 600,00	6 600,00		0,00
Dotations aux amortissements	409 937,37	451 078,96	- 41 142	-9,12
Dotations aux provisions	115 209,42	95 950,87	19 259	20,07
Autres charges	7 120,57	14 016,01	- 6 895	-49,20
Total des charges d'exploitation (I)	**13 937 213,48**	**13 465 448,09**	**471 765**	**3,50**
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)	364 653,75	394 191,12	- 29 538	-7,48
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	37 249,07	48 009,15	- 10 760	-22,41
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	**37 249,07**	**48 009,15**	**- 10 760**	**-22,41**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	58 839,29	21 139,86	37 699	178,33
Sur opérations en capital	8 506,53	52 617,68	- 44 111	-83,83
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 879,64	98 019,00	- 91 139	-92,98
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	61 815,60	12 250,00	49 566	404,62
Total des charges exceptionnelles (IV)	**136 041,06**	**184 026,54**	**- 47 985**	**-26,08**
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	**14 475 157,36**	**14 091 674,90**	**383 483**	**2,72**
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	**331 815,88**	**268 474,79**	**63 341**	**23,59**
TOTAL GENERAL	**14 806 973,24**	**14 360 149,69**	**446 824**	**3,11**

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				

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES 06560 Ch. du Mt Gros - 05610 LA GAUDE

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le **31/12/2014** a une durée de **12 mois**.
L'exercice précédent clos le **31/12/2013** avait une durée de **12 mois**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **8 603 418,21 E**.

Le résultat net comptable est un bénéfice de **331 815,88 E**.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 22/05/2015 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers annuels ont été préparés conformément aux dispositions du règlement n°99-01 du 16 février 1999 du comité de la règlementation comptable qui régissent les règles spécifiques applicables aux associations.

ISATIS établit ses comptes annuels dans le respect des principes du plan comptable général, ceci conformément au règlement CRC N°99-03 du 29 avril 1999 et aux dispositions spécifiques inhérentes à certains types d'association du secteur sanitaire et social notamment.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions réglementées (hors dérogatoires) : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

CHANGEMENT DE METHODE

NEANT.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais de recherche & développement = 15 442 E

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement	15 442	11 572	3 870	25 %

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 5 677 028 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	12 103	4 200		16 303
Immobilisations corporelles	5 383 603	216 834	20 434	5 580 003
Immobilisations financières	74 207	14 719	8 204	80 722
TOTAL	**5 469 913**	**235 753**	**28 638**	**5 677 028**

Amortissements et provisions d'actif = 2 217 706 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	12 103	330		12 433
Immobilisations corporelles	1 807 179	409 607	11 513	2 205 274
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**1 819 282**	**409 937**	**11 513**	**2 217 706**

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Etudes recherches	15 442	11 572	3 870	4 à 5 ans
Concessions brevets et droits	860	860	0	1 an
Terrain	445 031	0	445 031	Non amort.
Autres ens immo	463 440	205 082	258 358	7 à 40 ans
Construction sol autrui	2 022 009	234 914	1 787 095	5 à 40 ans
Instal techn mat et outil	204 190	160 411	43 779	3 à 15 ans
Materiel	128 451	81 013	47 438	2 à 10 ans
Outillage	22 625	7 374	15 251	2 à 10 ans
Inst gene agence amen	658 862	334 128	324 734	3 à 15 ans
Materiel de transport	694 160	443 840	250 320	1 à 7 ans
Mat de bur info et logi	477 317	431 102	46 216	1 à 10 ans
Mobilier	383 011	252 299	130 712	3 à 10 ans
Autres immo corporelles	80 906	55 110	25 796	3 à 5 ans
TOTAL	**5 596 306**	**2 217 706**	**3 378 599**	

Etat des créances = 1 206 940 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	80 387		80 387
Actif circulant & charges d'avance	1 126 553	1 126 553	
TOTAL	**1 206 940**	**1 126 553**	**80 387**

Provisions pour dépréciation = 31 252 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours Comptes de tiers Comptes financiers	90 361		59 109		31 252
TOTAL	**90 361**		**59 109**		**31 252**

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Produits à recevoir par postes du bilan = 217 532 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	326
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	217 206
Disponibilités	
TOTAL	**217 532**

Charges constatées d'avance = 19 849 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 392 942 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	289 128		74 656		214 473
Provisions pour risques & charges	56 380	122 089			178 469
TOTAL	**345 508**	**122 089**	**74 656**		**392 942**

Commentaires : *Conformément au règlement CRC N°2000-06 sur les passifs, des provisions pour risques et charges sont constatées lorsque l'association a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain qu'elle devra faire face à une sortie de ressources au profit de ce tiers et ce, sans contrepartie. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes, c'est notamment le cas au niveau des provisions pour risques prudhommal et risques sociaux.*

Fonds Dédiés = 266 022 E

Nature des Fonds	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds dédiés CNR				
Fonds dédiés EXPLOITATION	216 457	61 816	12 250	266 022
TOTAL	**216 457**	**61 816**	**12 250**	**266 022**

Commentaires : *Une demande d'utilisation de ces fonds au titre de l'exercice 2012 et 2013 a été formulée par l'association. À ce jour, nous sommes toujours dans l'attente d'une réponse*

Etat des dettes = 4 765 847 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	3 266 487	1 786 809	325 814	1 153 864
Dettes financières diverses	28 882	28 882		
Fournisseurs	258 820	258 820		
Dettes fiscales & sociales	885 496	885 496		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	232 654	232 654		
Produits constatés d'avance	95 308	95 308		
TOTAL	**4 765 847**	**3 286 169**	**325 814**	**1 153 864**

Charges à payer par postes du bilan = 777 315 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	8 121
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	250
Dettes fiscales & sociales	552 984
Autres dettes	215 960
TOTAL	**777 315**

Produits constatés d'avance = 95 308 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 1 121 111 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	90 495	8,07 %
Prestations de services	660 639	58,93 %
Produits des activités annexes	369 978	33,00 %
TOTAL	**1 121 111**	**100.00 %**

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.
Le président ainsi que les autres membres du conseil d'administration ne perçoivent pas de rémunération.

Engagements en matière de pensions et indemnités assimilées dont bénéficient les membres et anciens membres des organes d'administration ou de direction ➢ **Aucun**

Avance de crédits accordés aux membres des organes d'administration ou de direction ➢ **Aucune**

Honoraires du Commissaire aux comptes

L'article R.123-198 du Code de Commerce fait désormais obligation d'indiquer dans l'annexe, le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat.
Pour l'exercice 2014, le montant des honoraires au titre de sa mission légale s'élève à **17.304 €uros**

Fiscalité

L'association I.S.A.T.I.S. est exonérée des impôts commerciaux. Aucune demande de confirmation de l'état d'exonération n'a été demandée aux services de la DGI.
Aucune modification n'a eu lieu durant l'année 2014 susceptible de remettre en cause cette exonération.

Contribution Volontaire et Bénévolat

Il n'est actuellement pas possible de valoriser les contributions volontaires et le bénévolat dans leur ensemble.
Seul le recensement des mises à dispositions a été établit. (Cf page 22)

Effectif

L'effectif moyen est de 256 salariés en 2014 (241 en 2013)

	Hommes	Femmes	Cadres	Salariés
2014	63	194	76	181

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Création d'un foyer de vie à Villars sur Var

1 – Notre association a signé le 15/4/2011 un bail emphytéotique avec le Département des Alpes- Maritimes.

Ce bail prévoit la mise à disposition pour une durée de 30 ans d'un immeuble situé au lieudit « le salvaret » sur la commune de Villars sur Var moyennant une redevance annuelle de 5.240 € par an.
Notre association s'engage à construire, dans un délai de 5 ans, un foyer de vie pour handicapés psychiques de 32 places dont 2 places temporaires.

2 – Notre association a signé le 29/8/2011 une convention avec le Département des Alpes-Maritimes.

Qui prévoit l'attribution d'une subvention d'investissement de 1.000.000 € destinée au financement partiel d'un foyer de vie au lieudit « le salvaret » situé sur la commune de Villars sur Var.
Un financement bancaire de 1.249.648 € sur 25 ans a été débloqué par le Crédit Foncier De France en 2012.
Les travaux se sont terminés en fin d'année 2012. Ils se sont élevés à 2.022.009 euros TTC.

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation et dotation et produits de tarification ou dotation globale sont détaillées dans le rapport financier.

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipements s'élèvent au 31 décembre 2014 à **1.060.505 euros**. Ces subventions sont amortissables au même rythme que les immobilisations dédiées
En 2014, la dotation est égale à **47 214 euros**

Libellé	1e année	Durée	Début exerc.	Nouvelle	Sortie	Fin exerc.
SUBVENTION CORSE	2013			10 000,00		10 000,00
SUBVENTION VILLARS	2012	30 ans	1 000 000,00			1 000 000,00
SUBVENTION EQUIP	2014			28 005,00		28 005,00
SUBVENTION INSTALL TOIT	2012	5 ans	22 500,00			22 500,00
Total subventions			1 022 500,00	38 005,00	0,00	1 060 505,00

Libellé			Début exerc.	Q/P	Sortie	Fin exerc.
QP SUBV INVEST INSCRITE RESUL			0,00	0,00		0,00
QP SUBV INVEST INSCRITE RESUL			53 392,13	42 713,70		96 105,83
QP SUBV INVEST INSCRITE RESUL			0,00	0,00		0,00
QP SUBV INVEST INSCRITE RESUL			7 548,75	4 500,00		12 048,75
Total amortissements			60 940,88	47 213,70	0,00	108 154,58

Historique des résultats

Détail des 3 derniers résultats

	2011	2012	2013
RESULTATS	*96 089*	*- 1 018 858*	*268 475*
GESTION PROPRE	*- 22 996*	*- 539 477*	*105 763*
GESTION CONTROLEE	*119 085*	*- 479 381*	*162 712*

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES MISES À DISPOSITION EN 2014

MISE A DISPOSITION

Objet	Conditions	Bailleur	Lieux	Début	Fin	Participation	Observations
Véhicule	Mise à disposition 30 € par utilisation	IRSAM	NICE	13/04/2011	31/12/2014	30€ /Utilisation	
Locaux	Mise à disposition d'un bureau de permanence le 3ème mercredi de chaque mois entre 13h30 et 17h	CCAS	2 Av.de la LIBERATION NICE	29/09/2011	28/09/2016	GRATUIT	Tacite reconduction Maximum 5 ans
Locaux	Mise à disposition d'un bureau accessibles aux personnes handicapées à mobilité réduite	AIF	3 Av.VERAN NICE	21/04/2008	31/12/2014	GRATUIT	Tacite reconduction
Locaux	Mise à disposition de 2 bureaux de 9h à 17 h avec téléphone et accès à internet pour 50€/journée	PARTAGES EN VAUCLUSE	11 rue FLORENT ORANGE	01/11/2008	31/12/2014	50€/jour	Tacite reconduction
Locaux	Mise à disposition d'une permanence le mardi de 8h30 à 12h1, le mercredi de 8h30 à 17h et 1 mardi sur 2 de 13h30 à 17h	CCAS	Av.WERTHEIM SALON DE PROVENCE	19/09/2011	31/12/2014	GRATUIT	Conditions acquises jusqu'au 31/12/11
Locaux	Mise à disposition d'un bureau le mercredi de 9 h à 17 h	CCAS	Bd BERTHELOT CHATEAURENARD	26/11/2008	31/12/2014	GRATUIT	Tacite reconduction
Locaux	Mise à disposition de 2 bureau. Date et heure de permanence à définir	CG des AHP	Centre Médico-social SISTERON	01/09/2009		GRATUIT	
Locaux	Mise à disposition de 2 bureaux de 8h30 à 12h15 et 13h30 à 17h (1 bureau toute la journée, 1 bureau uniquement l'après midi)	CCAS	144 Bd LAMARTINE SALON DE PROVENCE	01/11/2008		GRATUIT	
Locaux	Mise à disposition de 2 bureaux ainsi que les sanitaires et un coin cuisine 1 jour par semaine	CA PAYS AUBAGNE	ZI PALUDS AUBAGNE	08/06/2010		GRATUIT	
Locaux	Mise à disposition d'une salle de permanence 2 mardis par moisde 9h à 17h	MJC Centre Social	HLM LES TOULOUZANNES BRIANCON	18/01/2011	31/12/2014	80€/mois	Renouvellement à formuler avant le 31/12
Locaux	Mise à disposition de la maison des associations pour 20h par semaine	VILLE DE GRASSE	16 rue Ancien palais de justice GRASSE	10/05/2011	31/12/2014	GRATUIT	Renouvellement à formuler
Locaux	Mise à disposition d'un bureau	HANDI JOB	Chemin de l'industrie LE CANNET	21/04/2008	31/12/2014	GRATUIT	Tacite reconduction
Locaux	Mise à disposition de 2 bureaux le 2e et 4e lundi de chaque mois	CCAS	Maison Solidarité DRAGUIGNAN	01/06/2002	31/12/2014	GRATUIT	Tacite reconduction
Locaux	Mise à disposition d'un bureau le mercredi de 9h à 12h et de 14h à 17h	CG	Centre Solidarité ST MAXIMIN	19/10/2010	31/12/2014	GRATUIT	Tacite reconduction
Locaux	Mise à disposition d'un bureau le jeudi de 9h à 12h et de 14h à 17h	COMMUNE	Centre Solidarité BARJOLS	25/02/2004	31/12/2014	GRATUIT	Tacite reconduction
Locaux	Mise à disposition d'un bureau et d'une salle le lundi de 14h à 17h	ESAT LA GARRIGUE	Av.J-L CALDERON MARIGNANE	15/10/2010	31/12/2014	GRATUIT contrepartie PARTENARIAT	Facturation des frais de photocopie > 50€/mois
Locaux	Mise à disposition d'un bureau	POLE EMPLOI	PROPRIANO	01/01/2011	31/12/2014	GRATUIT	Tacite reconduction
Locaux	Mise à disposition d'un bureau	MAIRIE	SOLENZARA	01/01/2011	31/12/2014	GRATUIT	Tacite reconduction
Locaux	Mise à disposition de 2 bureaux équipés + utilisation gracieuse des photocipieurs et imprimantes tous les 1er et 3ème lundi de chaque mois	MAISON EMPLOI ET FORMATION	BRIGNOLES	01/01/2014	30/06/2014	GRATUIT	Pas de reconduction
Locaux	Mise à disposition d'une salle sportive tous les jeudis de 9h à 12 h	MAIRIE FREJUS	Avenue de VERDUN - FREJUS	01/09/2014	03/07/2015	GRATUIT	Pas de reconduction
Locaux	Mise à disposition d'un bureau de 20m2 les 1er, 3 et 5e vendredi de chaque mois de 9h à 17 h	CCAS CHÂTEAU ARNOUX ST AUBAN	Locaux communal	01/09/2014		GRATUIT	
Locaux	Mise à disposition d'un local de 10m2 tous les jours de 10h à 12 h	MAIRIE DE GRASSE	16 rue de l'ancien palais de justice - GRASSE	06/02/2014	31/12/2014	15€ / AN	Reconduction par avenant
Locaux	Mise à disposition de 2 bureaux équipés, les lundis de 9h à 12 h	COMMUNE ISTRES	2 Chemin de la combe aux fées - ISTRES	15/09/2014	15/09/2015	GRATUIT	Tacite reconduction dans la limite de 3 ans

Annexes aux comptes annuels (suite)

FONDS ASSOCIATIFS

Fonds Propres

Les fonds propres sont composés :

- Des fonds associatifs sans droit de reprise qui sont des fonds qui ne peuvent être repris par les apporteurs. Le résultat et le report à nouveau traduisent la gestion propre des activités de certains établissements d'ISATIS (SASTH, SRS ...)
- Des réserves règlementées qui sont issues de l'application de décisions d'affectation attribuées par les autorités de tarification.
- Des subventions d'investissements.

Autres Fonds

Ces fonds sont communément appelés « fonds contrôlés », ils regroupent :

- Des apports réputés « avec droit de reprise » qui sont susceptibles de reprise notamment dans le secteur médico-social.
- Des résultats issus des établissements sous gestion contrôlée en instance d'affectation.
- Des provisions règlementées qui sont constituées en application de la règlementation comptable médico-sociale et autorisées par les règlements n° 99-01 et 99-03.
- Des subventions d'investissements.

Subventions d'investissement

ISATIS reçoit des subventions d'investissement destinées au financement de bien dont le renouvellement lui incombe ou non :

Les subventions d'investissement affectées à un bien dont le renouvellement incombera à l'association en fonction de la convention ou en fonction des contraintes de fonctionnement de l'organisme sont maintenues au passif du bilan au compte « Subventions sur biens renouvelables »

Fonds dédiés

Les ressources externes obtenues des subventions, affectées à des projets précis ou non encore utilisées conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs, sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « fonds dédiés »/
Au compte de résultat sont enregistrés en produits dans le poste « Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.
Conformément au plan comptable des associations CRC N° 99-01, les subventions de fonctionnement sont inscrites en produits lors de la notification d'attribution.

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES 245 Ch. du M. Gros - 05010 LA GAUDE

Annexes aux comptes annuels (suite)

REPARTITION DES FONDS PROPRES 2014

	2014	
FONDS PROPRES	Gestion Propre	Gestion Contrôlée
Fonds associatifs sans droit de reprise	13 208,75	
Subvention d'investissement sur biens renouvelables	7 500,00	**318 285,00**
Subvention d'investissement sur biens non renouvel.		**770 797,00**
Excédents affectés à l'investissement	546 943,08	**138 993,25**
Réserves de compensation	147 872,48	**83 222,91**
Excédents affectés à la couverture BFR		**30 754,46**
Autres réserves	402 067,60	**500,00**
Report à nouveau	-426 344,46	
Dépenses refusées ou inopposables aux financeurs		**-227 059,72**
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	1 182,79	**84 717,02**
*Dont résultat 2008 en réduction charges : **- 13.012,00***		
*Dont résultat 2011 en réduction charges : **- 14.133,57***		
*Dont résultat 2012 en réduction charges : **- 66.892,36***		
*Dont résultat 2013 en réduction charges : **18.265,46***		
*Dont Ecart avec Comptes administratifs : **1.182,79***		
*Dont RAN restant à affecter 2007 : **- 63.817,68***		
*Dont RAN restant à affecter 2008 : **- 27.384,83***		
*Dont RAN restant à affecter 2009 : **62.901,34***		
*Dont RAN restant à affecter 2010 : **81.895,06***		
*Dont RAN restant à affecter 2011 : **4.498,16***		
*Dont RAN restant à affecter 2012 : **- 101.179,22***		
*Dont RAN restant à affecter 2013 : **177.552,66***		
Provisions règlementées	214 472,62	
Résultat de l'exercice : **331.815,88**	115 565,73	**216 250,15**
TOTAL FONDS PROPRES	1 022 468,59	**1 416 460,07**

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES 06610 LA GAUDE

Annexes aux comptes annuels (suite)

REPARTITION RESULTATS 2014

	2014			2014	
	DEFICIT	BENEFICE		DEFICIT	BENEFICE
2/2 FAM ORION SOIN			1 CONSOLIDE		
2 FAM ORION SOCIAL			3 SASTH NICE		25 266,80
5 SIEGE	351 060,70		7 SASTH LE CANNET		
33 FAM LOU MAÏOUN SOCIAL		2 047,00	8 SASTH DIGNE		15 446,19
34 FAM LOU MAÏOUN SOIN		3 184,49	9 SASTH AJACCIO		6 843,86
38 SAMSAH LOU MAÏOUN SOCIAL		1 721,43	10 SASTH BASTIA		32 564,11
39 SAMSAH LOU MAÏOUN SOIN		18 651,13	11 SASTH TOULON	21 544,76	
40 SAMSAH AVIGNON SOCIAL	1 429,69		12 SASTH AVIGNON		31 970,10
41 SAMSAH AVIGNON SOIN		4 880,89	13 SASTH GAP	8 180,94	
42 SAMSAH AJACCIO SOCIAL		8 907,61	15 SASTH MARSEILLE		
43 SAMSAH AJACCIO SOIN		865,90	18 SASTH ARLES		
44 SAMSAH DIGNE SOCIAL		360,07	19 SASTH AIX		35 382,15
45 SAMSAH DIGNE SOIN		15 765,69	R22 RMI ST RAPHAËL	13 942,02	
46 SAMSAH GAP SOCIAL	2 144,87		R26 RMI DE NICE	14 567,43	
47 SAMSAH GAP SOIN		11 766,73	R27 RMI AJACCIO		1 824,74
48 SAMSAH NICE SOCIAL	35 926,33		R29 RMI DIGNE		8 792,22
49 SAMSAH NICE SOIN		39 529,43	R30 RMI GAP	5 696,06	
50 SAMSAH LE CANNET SOCIAL			R31 RMI BRIGNOLES		
51 SAMSAH LE CANNET SOIN			R32 RMI PORTO VECCHIO		242,89
54 ASCROS FOYER ECLATE		30 090,50	37 GEM ARLES		16,36
55 FOYER HEBERGEMENT ASCROS		129 032,96	52 GEM PORTO-VECCHIO	2 090,94	
56 FAM SOCIAL ASCROS		104 766,85	59 ESAT COMMERCIAL ASCROS		32 061,71
57 FAM SOIN ASCROS		1 920,32	69 HOUSING FIRST		14 354,16
58 ASCROS CAT SOCIAL		44 291,67	72 ESAT COMMERCIAL SALON		51 294,23
60 SAMSAH SOCIAL BASTIA	6 392,70		76 SACES	38 380,10	
61 SAMSAH SOIN BASTIA	9 254,15		78 BOUTIQUE SOLIDAIRE	28 450,29	
62 SAMSAH SOCIAL MARSEILLE			79 ENTREPRISE ADAPTEE	87 141,71	
63 SAMSAH SOIN MARSEILLE			80 ARJ		3 432,96
64 SAMSAH SOCIAL ARLES			81 GESTION SOCIALE GRABELS	227,99	
65 SAMSAH SOIN ARLES			82 GESTION LOCATIVE GRABELS		51 975,29
66 SAMSAH SOCIAL AIX		13 834,13	83 CHANTIER D INSERTION		1 553,44
67 SAMSAH SOIN AIX		14 047,59	85 RES LORENZI LOCATION	9 307,81	
71 ESAT SALON DE PROVENCE	46 489,71		86 INSTALL TOIT		2 654,00
73 SAMSAH SOCIAL PORTO VECCHIO			87 RES LORENZI LOC		11 679,78
74 SAMSAH SOIN PORTO VECCHIO			88 EPICERIE SOCIALE	2 577,60	
77 LE VILLARET		223 283,91	90 PLIE		85,66
			91 SACES VAR	1 566,40	
			92 SACES AMV		120,74
			93 SACES BDR		4 924,64
			94 SACES VAUCLUSE		12 530,00
			96 CDT ASCROS		4 223,75
TOTAL GESTION CONTROLEE	452 698,15	668 948,30	TOTAL GESTION PROPRE	233 674,05	349 239,78
TOTAL RESULTAT GESTION CONTROLEE		216 250,15	TOTAL RESULTAT GESTION PROPRE		115 565,73

	DEFICIT	BENEFICE
TOTAL GENERAL	686 372,20	1 018 188,08
TOTAL RESULTAT GENERAL		331 815,88

ALFA CONSULT COMMISSAIRE AUX COMPTES 745 65... Ch. du M. Gras - 06510 LA GAUDE

Annexes aux comptes annuels (suite)

BILAN FINANCIER 2014

ANADES

BILAN FINANCIER ISATIS

BIENS	2012	2013	2014
Biens stables			
Immobilisations incorporelles	2 098		3 870
Immobilisations corporelles brutes			
- Terrains	445 031	445 031	445 031
- Constructions	2 248 440	2 146 944	2 045 453
- Installations techn., matériel, outillage	138 959	121 622	106 468
- Autres	941 932	862 826	777 778
Immobilisations en cours			
Immobilisations financières	74 771	74 207	80 722
Charges à répartir			
Autres	590 503		
Amortissements comptables différés			
Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	4 441 734	3 650 631	3 459 322
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)			
Actifs stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire	160 197	534 109	273 408
Résultat déficitaire	611 196	728 068	686 372
Refus Financeurs	70 330	95 510	227 060
Créances glissantes *(art.R314-98 CASF)*			
Droits acquis par les salariés non provisionnés			
Autres			
Comptes de liaison exploitation (stable)			
TOTAL IV	841 723	1 357 686	1 186 840
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)			
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF			
Valeurs d'exploitation			
Stocks			
Avances et acomptes versés	3 694	15 450	88 681
Organismes payeurs, usagers	256 628	715 672	885 672
	232 412	12 157	203
Créances diverses d'exploitation	1 124 756	660 025	219 341
Créances irrécouvrables en non valeur			
Charges constatées d'avance	3 104	16 494	19 849
Neutralisation des dettes pour congés à payer			
Autres	250	2 470	2 213
Comptes de liaison du cycle d'exploitation			
TOTAL VI	1 620 844	1 422 268	1 215 959
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)	46 714		
Liquidités			
Valeurs mobilières de placement	7 324	185	
Disponibilités	927 929	1 803 323	4 017 543
Créances sur cessions			
Comptes de liaison de trésorerie			
TOTAL VIII	935 252	1 803 508	4 017 543
TRESORERIE POSITIVE (VIII - VII)	935 252	1 803 508	2 316 508
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	7 839 553	8 234 094	9 879 664

FINANCEMENTS	2012	2013	2014
Financements stables			
Apports ou fonds associatifs	146 494	298 369	338 994
Réserves ou provisions des plus-values nettes	926 406	1 007 266	944 328
Excédents affectés à l'investissement	596 734	608 734	685 936
Subventions d'investissements	989 322	961 559	952 350
Réserves de compensat° des charges d'amort			
Provisions pour renouvellement d'immobilisat°	64 088	52 660	40 942
Emprunts et dettes financières	1 736 886	1 634 281	1 573 573
Dépôts et cautionnements reçus	1 600	15 105	20 761
Amortissements :			
- Immobilisations incorporelles			
- Constructions			
- Installations techn., matériel, outillage			
- Autres			
Autres (résultats non contrôlés...)	40 031	-424 562	-426 344
Comptes de liaison investissement			
TOTAL I	4 501 559	4 153 412	4 130 539
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	59 825	502 781	671 217
Financements stables d'exploitation			
Réserves et provisions de couverture du BFR	33 102	30 754	30 754
Réserves de compensation des déficits	148 012	176 651	231 095
Résultat excédentaire	131 815	996 542	1 018 188
Report à nouveau excédentaire affecté à :	446 844	331 254	328 030
- réduction charges d'exploitation	124 964	21 709	31 277
- financement mesures d'exploitation			
Provisions pour risques et charges	180 331	56 380	178 469
Fonds dédiés	296 229	216 457	266 022
Autres	402 568	402 568	402 568
Comptes de liaison exploitation (stable)			
TOTAL III	1 763 865	2 232 315	2 486 404
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	922 141	874 629	1 299 565
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	981 966	1 377 409	1 970 782
Dettes d'exploitation			
Avances reçues	6 204	13 889	5 521
Fournisseurs d'exploitation	305 433	265 719	258 820
Dettes sociales	278 058	304 989	286 224
Dettes fiscales	22 346	28 341	100 745
Dettes diverses d'exploitation	307 022	462 501	224 902
Dépréciation des stocks et créances	25 218	90 361	31 252
Produits constatés d'avance	57 886	82 525	95 308
Ressources à reverser à l'aide sociale		2 451	3 697
Fonds déposés par les résidents	240	1 758	2 231
Congés à payer non décaissés	571 723	595 833	551 647
Autres			1 338
Comptes de liaison du cycle d'exploitation			
TOTAL V	1 574 130	1 848 367	1 561 684
EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)		426 098	345 725
Financements à court terme			
Fournisseurs d'immobilisations			
Fonds des majeurs protégés			
Concours bancaires courants			
Ligne de trésorerie			1 701 036
Intérêts courus non échus			
Comptes de liaison de trésorerie			
TOTAL VII			1 701 036
TRESORERIE NEGATIVE (VII - VIII)			
TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	7 839 553	8 234 094	9 879 663

SAS FIDEXCO FRANCE