



EXPERTS COMPTABLES DPE & COMMISSAIRES AUX COMPTES

PHILIPPE LUCCHESI
JEAN-FRANÇOIS CABANE
YVES MAURER
JEAN-CLAUDE MOREL

CYRILLE VERRIÈRE
AGNÈS LEFEBVRE
JEAN-PHILIPPE LUCCHESI

Association TRISOMIE 21 DES A-M

26 Boulevard Risso

06300 NICE

Bilan et annexes arrêtés au

31/12/2014

Sommaire

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

Attestation	1
----- BILAN et COMPTE de RESULTAT -----	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Détail de l' Actif	6
Détail du Passif	7
Détail du compte de résultat	9
Soldes Intermédiaires de Gestion	12
----- ANNEXE COMPTABLE -----	13
Règles et méthodes comptables	14
Immobilisations	17
Amortissements	18
Provisions	19
Créances et dettes	20
Charges à payer	21
Produits à recevoir	22
Charges constatées d'avance	23
Produits constatés d'avance	24
Engagements financiers donnés et reçus	25
Tableau de suivi des fonds associatifs	26
Tableau de suivi des fonds dédiés	27
Evaluation des contributions volontaires en nature	28
Ventilation du compte de résultat par secteur d'activité	29

Attestation

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association TRISOMIE 21 DES A-M** relatif à l'exercice du **01/01/2014** au **31/12/2014**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	293 956 euros
Produits d'exploitation :	1 319 046 euros
Résultat net comptable :	-12 393 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Nice
Le 27 février 2015



Cyrille VERRIÈRE

Etats financiers au 31/12/2014

BILAN et COMPTE de RESULTAT

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2014			31/12/2013
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	91 331	30 595	60 736	68 678
Installations techniques,mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	39 765	33 244	6 520	9 518	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 374		3 374	3 374	
TOTAL (I)	134 470	63 839	70 631	81 570	
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					
Autres créances	4 987		4 987	9 589	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	215 617		215 617	193 548	
Charges constatées d'avance	2 721		2 721	6 746	
TOTAL (II)	223 325		223 325	209 883	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	357 795	63 839	293 956	291 452	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2014

31/12/2013

		31/12/2014	31/12/2013
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	3 399	3 399
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	49 506	49 506
	Report à nouveau	3 041	6 235
	Résultat de l'exercice	(12 393)	(10 993)
	Total des fonds propres	43 552	48 147
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	8 825	16 624
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 827	4 305
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	12 652	20 929	
Total des fonds associatifs	56 204	69 076	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	61 401	69 669	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 363	42 200	
Dettes fiscales et sociales	110 928	110 307	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	60	200	
Total des dettes	237 751	222 377	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	293 956	291 452	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(12 393,11)	(10 992,87)	
(1) Dont à moins d'un an	185 016	161 095	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2014

31/12/2013

12 mois

12 mois

		31/12/2014	31/12/2013
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 298 747	1 288 068
	Dons	195	
	Cotisations	3 361	3 633
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1 977	2 110
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	14 766	11 844
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	1 319 046	1 305 656	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	364 709	385 026
	Impôts, taxes et versements assimilés	47 443	59 325
	Rémunération du personnel	595 423	580 626
	Charges sociales	281 650	255 732
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	12 463	13 595
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	37 690	36 403
	Total des charges d'exploitation	1 339 378	1 330 707
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(20 332)	(25 052)	
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	57	102
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	2 286	2 570
2 - RESULTAT FINANCIER	(2 229)	(2 469)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(22 561)	(27 520)	
Charges financières	Produits exceptionnels	15 168	1 565
	Charges exceptionnelles	5 000	156
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 168	1 409	
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		15 118
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	1 334 271	1 322 440
	TOTAL DES CHARGES	1 346 664	1 333 433
	EXCEDENT ou DEFICIT	(12 393)	(10 993)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	33 466	33 649
	Bénévolat	33 466	33 649
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	33 466	33 649
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	33 466	33 649	

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	70 631	24,03	81 570	27,99	(10 939)	-13,41
Constructions	60 736	20,66	68 678	23,56	(7 942)	-11,56
Aai constr.sol d'autrui sessad	8 661	2,95	8 661	2,97		
Aai constr.sol d'autrui samsah	77 887	26,50	76 363	26,20	1 524	2,00
Aai.constr.sol d'autrui assoc.	4 783	1,63	4 783	1,64		
Amort.constr/sol autr sessad	(3 106)	-1,06	(2 240)	-0,77	(866)	-38,67
Amort.constr/sol autr samsah	(26 532)	-9,03	(18 889)	-6,48	(7 643)	-40,46
Amort.constr/sol autr assoc.	(957)	-0,33			(957)	
Autres immobilisations corporelles	6 520	2,22	9 518	3,27	(2 997)	-31,49
Materiel bureau	2 768	0,94	2 768	0,95		
Materiel bureau sessad	14 981	5,10	14 981	5,14		
Materiel bureau samsah	6 417	2,18	6 417	2,20		
Mobilier	1 622	0,55	1 622	0,56		
Mobilier sessad	7 517	2,56	7 517	2,58		
Mobilier samsah	6 460	2,20	6 460	2,22		
Amort.mat.bureau	(2 728)	-0,93	(3 166)	-1,09	438	13,84
Amort.mat.bureau sessad	(13 991)	-4,76	(12 165)	-4,17	(1 826)	-13,01
Amort.mat.bureau samsah	(5 636)	-1,92	(3 575)	-1,23	(2 061)	-37,65
Amort.mobilier	(1 517)	-0,52	(3 146)	-1,08	1 629	51,78
Amort.mobilier sessad	(6 391)	-2,17	(5 382)	-1,85	(1 009)	-18,74
Amort.mobilier samsah	(2 981)	-1,01	(2 812)	-0,96	(169)	-6,01
Autres immobilisations financières	3 374	1,15	3 374	1,16		
Depots cautionnem.verses	3 374	1,15	3 374	1,16		
TOTAL III - Actif Circulant NET	223 325	75,97	209 883	72,01	13 443	6,40
Autres créances	4 987	1,70	9 589	3,29	(4 602)	-47,99
Collectif fournisseurs débiteurs	775	0,26	821	0,28	(46)	-5,60
Subventions à recevoir	3 600	1,22			3 600	
Sub. à rec. cpam			6 000	2,06	(6 000)	-100,00
Divers produits à recevoir	612	0,21	2 768	0,95	(2 156)	-77,89
Disponibilités	215 617	73,35	193 548	66,41	22 069	11,40
Crea compte association	44 817	15,25	46 759	16,04	(1 942)	-4,15
Crea compte sessad	66 292	22,55	36 524	12,53	29 768	81,50
Crea compte livret	6 469	2,20	4 962	1,70	1 507	30,37
Crea compte samsah	97 513	33,17	105 025	36,04	(7 512)	-7,15
Caisse association	444	0,15	269	0,09	174	64,80
Caisse sessad	77	0,03	4		73	N/S
Caisse samsah	4		4			
Charges constatées d'avance	2 721	0,93	6 746	2,31	(4 025)	-59,66
Charges constat. d'avance	2 721	0,93	6 746	2,31	(4 025)	-59,66
TOTAL DU BILAN ACTIF	293 956	100,00	291 452	100,00	2 503	0,86

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	56 204	19,12	69 076	23,70	(12 871)	-18,63
Total des fonds propres	43 552	14,82	48 147	16,52	(4 595)	-9,54
Fonds associatif sans droit de reprise	3 399	1,16	3 399	1,17		
Fonds associatifs	3 399	1,16	3 399	1,17		
Réserves	49 506	16,84	49 506	16,99		
Autres réserves	10 035	3,41	10 035	3,44		
Réserve d'investissement	8 094	2,75	8 094	2,78		
Réserve de trésorerie	9 506	3,23	9 506	3,26		
Réserve de compensation	21 871	7,44	21 871	7,50		
Report à nouveau	3 041	1,03	6 235	2,14	(3 195)	-51,23
Report a nouveau credit.	18 019	6,13	17 267	5,92	751	4,35
Dépenses congés payés sessad	(4 039)	-1,37	(1 079)	-0,37	(2 960)	-274,39
Dépenses congés payés sam cg	(6 545)	-2,23	(6 042)	-2,07	(503)	-8,32
Dépenses congés payés sam ars	(4 394)	-1,49	(3 911)	-1,34	(483)	-12,34
Résultat	(12 393)	-4,22	(10 993)	-3,77	(1 400)	-12,74
Total des autres fonds associatifs	12 652	4,30	20 929	7,18	(8 277)	-39,55
Fonds associatif avec droit - Résultat sous controle de tie	8 825	3,00	16 624	5,70	(7 798)	-46,91
Résultat sous contr.sessad	(23 596)	-8,03	(32 091)	-11,01	8 495	26,47
Résultat sous contr.samsah cg	9 758	3,32	3 383	1,16	6 374	188,39
Résultat sous contr.samsah ars	22 664	7,71	45 331	15,55	(22 667)	-50,00
Subventions investissement	3 827	1,30	4 305	1,48	(478)	-11,11
Sub.inv. fondation niarcho	4 783	1,63	4 783	1,64		
Subv invest cons.régional			2 287	0,78	(2 287)	-100,00
Sub.inv.fondation niarcho			2 287	0,78	(2 287)	-100,00
Subv.inves.insc.cpt.resul	(957)	-0,33	(5 052)	-1,73	4 095	81,06
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	237 751	80,88	222 377	76,30	15 375	6,91
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	61 401	20,89	69 669	23,90	(8 269)	-11,87
Emprunt crédit agricole	61 281	20,85	69 534	23,86	(8 253)	-11,87
Intérêts courus sur emprunts	119	0,04	135	0,05	(16)	-11,87
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 363	22,24	42 200	14,48	23 162	54,89
Collectif fournisseurs créditeurs	18 425	6,27	21 386	7,34	(2 961)	-13,84
Fournisseurs.factures non par	46 938	15,97	20 814	7,14	26 123	125,51
Dettes fiscales et sociales	110 928	37,74	110 307	37,85	621	0,56
Dettes prov./conges payes	37 171	12,65	37 606	12,90	(435)	-1,16
Securite sociale	25 326	8,62	25 482	8,74	(156)	-0,61
Groupe taitbout	20 022	6,81	17 031	5,84	2 991	17,56
Agrr prévoyance	3 074	1,05	3 128	1,07	(54)	-1,73
Charg.soc./conges a payer	18 586	6,32	18 803	6,45	(217)	-1,16
Taxe sur les salaires	2 797	0,95	4 233	1,45	(1 436)	-33,92
Etat, charges a payer	3 952	1,34	4 024	1,38	(72)	-1,79
Produits constatés d'avance	60	0,02	200	0,07	(140)	-70,00
Produits constatés d'avance	60	0,02	200	0,07	(140)	-70,00

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

01/01/2014 12
31/12/2014 mois01/01/2013 12
31/12/2013 mois

Variations %

Total du passif

293 956 100,00

291 452 100,00

2 503 0,86

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	1 319 046	100,00	1 305 656	100,00	13 390	1,03
Subventions d'exploitation	1 298 747	98,46	1 288 068	98,65	10 679	0,83
731600 Dotation globale sessad	773 466	58,64	767 586	58,79	5 879	0,77
731601 Dotation globale cg samsah	285 093	21,61	273 270	20,93	11 823	4,33
731602 Dotation globale ars samsah	205 548	15,58	203 715	15,60	1 833	0,90
731800 Autres produits sessad	13 040	0,99	2 962	0,23	10 078	340,24
731802 Autres produits samsah ars	1 000	0,08	591	0,05	409	69,20
740100 Subvention cpam			15 000	1,15	(15 000)	-100,00
741000 Subvention RSI			14 944	1,14	(14 944)	-100,00
741800 Subvention conseil général	6 000	0,45	6 000	0,46		
744006 Subvention ville de nice	4 000	0,30	4 000	0,31		
747000 Autres subventions	10 600	0,80			10 600	
Dons	195	0,01			195	
758100 Particip. familles soutien sco	195	0,01			195	
Cotisations	3 361	0,25	3 633	0,28	(272)	-7,49
756000 Cotisations adhérents	3 361	0,25	3 633	0,28	(272)	-7,49
Autres produits de gestion courante	1 977	0,15	2 110	0,16	(133)	-6,30
758000 Part financière des familles	1 113	0,08	1 470	0,11	(357)	-24,29
758800 Autres produits divers	864	0,07	640	0,05	224	35,00
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de	14 766	1,12	11 844	0,91	2 921	24,66
791000 Transferts charges d'expl	14 766	1,12	11 844	0,91	2 921	24,66
Total des charges de fonctionnement	1 339 378	101,54	1 330 707	101,92	8 671	0,65
Autres achats et charges externes	364 709	27,65	385 026	29,49	(20 317)	-5,28
606050 Eau	1		718	0,05	(717)	-99,91
606100 Electricité	6 721	0,51	8 403	0,64	(1 683)	-20,02
606150 Carburant	2 730	0,21	3 487	0,27	(757)	-21,72
606200 Nourriture	420	0,03	532	0,04	(112)	-21,04
606251 Petit matériel hotelier	67	0,01	171	0,01	(104)	-60,92
606300 Petits équipements	2 913	0,22	19 179	1,47	(16 266)	-84,81
606400 Fournitures administratives	2 186	0,17	3 407	0,26	(1 221)	-35,84
606830 Produits d'hygiène	716	0,05	612	0,05	104	16,95
611200 Sous-traitance médico-sociale	450	0,03	4 745	0,36	(4 295)	-90,52
613001 Locations immobilières	91 834	6,96	91 867	7,04	(33)	-0,04
613200 Autres locations immobilières	7 296	0,55	7 296	0,56		
613520 Locations d'équipements	4 226	0,32	4 566	0,35	(339)	-7,43
613530 Locations mat. transport	11 393	0,86	11 403	0,87	(9)	-0,08
614001 Charges locat.copropriete	7 651	0,58	10 175	0,78	(2 524)	-24,81
615500 Maintenance locaux	1 902	0,14	2 550	0,20	(648)	-25,40
615600 Maintenance du matériel	5 415	0,41	7 765	0,59	(2 350)	-30,26
616000 Primes d'assurance	2 449	0,19	3 558	0,27	(1 109)	-31,17
616300 Primes d'assurance véhicules	3 954	0,30	5 815	0,45	(1 861)	-32,01
618300 Documentation technique	2 278	0,17	1 928	0,15	351	18,20
618400 Cotisations	4 950	0,38	3 761	0,29	1 190	31,64
618500 Frais inscrip. colloque	31 693	2,40	21 706	1,66	9 987	46,01
621000 Personnel extérieur	9 459	0,72	6 413	0,49	3 046	47,49
621130 Personnel médical, paramédical	30 585	2,32	22 409	1,72	8 176	36,49
622271 Honoraires ergothérapeute			443	0,03	(443)	-100,00
622600 Honoraires autres	8 429	0,64	6 443	0,49	1 985	30,81
622602 Honoraires orthophoniste	63 390	4,81	69 254	5,30	(5 865)	-8,47
622603 Honoraires kinésithérapeute	5 717	0,43	16 279	1,25	(10 562)	-64,88
622610 Honoraires expert-comptable	5 529	0,42	4 485	0,34	1 044	23,28
622700 Frais actes & contentieux	50		50			
622810 Frais sorties jeunes	1 159	0,09	3 029	0,23	(1 870)	-61,75
623100 Publications	344	0,03	268	0,02	76	28,53

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2014 31/12/2014	12 mois	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	Variations	%
623400	Cadeaux		84 0,01			84	
625100	Voyages et déplacements		21 778 1,65	17 414 1,33		4 363 25,06	
625600	Missions		11 714 0,89	9 655 0,74		2 060 21,33	
625700	Réceptions		1 747 0,13	892 0,07		855 95,79	
626200	Affranchissements		3 593 0,27	3 720 0,28		(127) -3,42	
626500	Télécommunications		9 693 0,73	10 378 0,79		(684) -6,59	
627000	Services bancaires et ass		192 0,01	251 0,02		(59) -23,48	
Impôts, taxes, versements assimilés			47 443 3,60	59 325 4,54		(11 882) -20,03	
631100	Taxe sur les salaires		36 096 2,74	49 163 3,77		(13 067) -26,58	
633300	Formation continue		10 421 0,79	10 162 0,78		259 2,55	
635800	Autres droits		926 0,07			926	
Rémunération du personnel			595 423 45,14	580 626 44,47		14 798 2,55	
641000	Salaires et appointements		595 858 45,17	577 521 44,23		18 337 3,18	
641200	Congés payés		(435) -0,03	2 702 0,21		(3 136) -116,09	
641400	Autres indemnités			403 0,03		(403) -100,00	
Charges sociales			281 650 21,35	255 732 19,59		25 917 10,13	
645100	Cotisations urssaf		178 901 13,56	170 446 13,05		8 454 4,96	
645300	Cotisations retraite non cadre		21 310 1,62	15 646 1,20		5 664 36,20	
645500	Cotisations retraite cadre		29 481 2,23	25 043 1,92		4 437 17,72	
645550	Cotisations pole emploi		25 548 1,94	24 833 1,90		715 2,88	
645570	Cotisations prev non cadre		2 861 0,22	2 744 0,21		117 4,26	
645600	Cotisations prev.cadre		4 620 0,35	4 547 0,35		72 1,59	
645800	Charges congés payés		(217) -0,02	1 351 0,10		(1 568) -116,09	
647500	Médecine du travail		2 659 0,20	2 478 0,19		181 7,31	
648000	Autr.charges de personnel		16 488 1,25	8 644 0,66		7 845 90,76	
Dotation aux amortissements			12 463 0,94	13 595 1,04		(1 132) -8,33	
681120	Dot.amort.immo.corporell.		12 463 0,94	13 595 1,04		(1 132) -8,33	
Autres charges			37 690 2,86	36 403 2,79		1 287 3,54	
655700	Frais de siège (sia)		37 038 2,81	36 403 2,79		635 1,75	
658000	Charges diverses de gestion		652 0,05			652	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER			(20 332) -1,54	(25 052) -1,92		4 719 18,84	
RESULTAT FINANCIER			(2 229) -0,17	(2 469) -0,19		239 9,69	
Intérêts et produits financiers			57	102 0,01		(45) -44,01	
768100	Autr. produits financiers		57	102 0,01		(45) -44,01	
Intérêts et charges financières			2 286 0,17	2 570 0,20		(284) -11,05	
661160	Charges d'intérêts sur emprunt		2 286 0,17	2 570 0,20		(284) -11,05	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(22 561) -1,71	(27 520) -2,11		4 959 18,02	
Produits exceptionnels			15 168 1,15	1 565 0,12		13 603 869,27	
771300	Dons membres bienfaiteurs		12 530 0,95	765 0,06		11 765 N/S	
771800	Autres produits exceptionnels		2 160 0,16			2 160	
777000	Subv.invest.virees result		478 0,04	800 0,06		(322) -40,20	
Charges exceptionnelles			5 000 0,38	156 0,01		4 844 N/S	
671800	Autres charges exceptionnelles		5 000 0,38			5 000	
687120	Dotations aux amort.excepti.			156 0,01		(156) -100,00	
Résultat exceptionnel			10 168 0,77	1 409 0,11		8 759 621,48	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2014		01/01/2013		Variations	
	31/12/2014	12 mois	31/12/2013	12 mois		%
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			15 118	1,16	(15 118)	-100,00
789405 Rep fonds dédiés epam			15 118	1,16	(15 118)	-100,00
TOTAL DES PRODUITS	1 334 271	101,15	1 322 440	101,29	11 831	0,89
TOTAL DES CHARGES	1 346 664	102,09	1 333 433	102,13	13 231	0,99
Résultat	(12 393)	-0,94	(10 993)	-0,84	(1 400)	-12,74
Contribution en nature - Produits	33 466	2,54	33 649	2,58	(183)	-0,55
Bénévolat	33 466	2,54	33 649	2,58	(183)	-0,55
Contribution en nature - Charges	33 466	2,54	33 649	2,58	(183)	-0,55
Personnel bénévole	33 466	2,54	33 649	2,58	(183)	-0,55

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

01/01/2014 12
31/12/2014 mois01/01/2013 12
31/12/2013 mois

Ecart %

	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES						
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue						
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE						
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)						
MARGES (Commerciale + Production)						
- Achats non stockés (c)	15 752		36 509		(20 757)	-56,85
- Autres charges externes (c)	348 956		348 517		439	0,13
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	(364 709)		(385 026)		20 317	-5,28
+ Subventions d'exploitation	1 298 747		1 288 068		10 679	0,83
- Impôts, taxes sur rémunérations	46 517		59 325		(12 808)	-21,59
- Autres impôts et taxes	926				926	
- Salaires et traitements	595 423		580 626		14 798	2,55
- Charges sociales	281 650		255 732		25 917	10,13
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	9 523		7 359		2 164	29,40
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	5 533		20 861		(15 328)	-73,48
+ Transfert de charges d'exploitation	14 766		11 844		2 921	24,66
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	12 463		13 595		(1 132)	-8,33
- Autres charges de gestion courante	37 690		36 403		1 287	3,54
RESULTAT EXPLOITATION	(20 332)		(9 934)		(10 399)	104,68
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	57		102		(45)	-44,01
- Charges financières	2 286		2 570		(284)	-11,05
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(22 561)		(12 402)		(10 159)	81,91
Produits exceptionnels	15 168		1 565		13 603	869,27
- Charges exceptionnelles	5 000		156		4 844	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 168		1 409		8 759	621,48
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	(12 393)		(10 993)		(1 400)	12,74

Etats financiers au 31/12/2014

ANNEXE COMPTABLE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

1. PRINCIPES COMPTABLES

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

Les états financiers sont établis en respectant :

- les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du P.C.G et du règlement n° 99-01 de CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations,
- les nouveaux règlements n° 2002-10 du 12 décembre 2002 et n° 2004-06 du 23 novembre 2004 applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005,
- les contraintes imposées dans le cadre des rapports budgétaires de l'ARS et des textes y afférents.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes de l'association TRISOMIE 21 des Alpes-Maritimes comprennent trois types d'activités :

- la gestion d'un SESSAD (Service d'Education Spéciale et de Soins A Domicile) créé depuis le 1er décembre 2003, soumis à un contrôle de l'ARS et relevant de l'article L.312-1 du Code de l'action sociale et des familles,
- l'activité associative propre au TRISOMIE 21 des Alpes-Maritimes, effectuée à travers des subventions de fonctionnement ou financements de projets (Ateliers du geste, service d'accompagnement à l'intégration, etc...) obtenus auprès du Département, de la Commune de Nice, de la Fondation de France,
- la gestion d'un SAMSAH (Service d'accompagnement médico-social pour adultes handicapés) créé le 1er juillet 2011, soumis au contrôle de l'ARS et du Conseil Général des Alpes-Maritimes.

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

2. REGLES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition et dans le respect des règlements CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation du bien, dans le respect des règlements CRC 2002-10 et 2003-07 sur les amortissements et les dépréciations.

Les durées d'utilisation moyenne habituellement retenues sont les suivantes (en années) :

- Agencements, installations construction sur sol d'autrui : 3 à 10 ans (L)
- Matériel de bureau et informatique : 2 à 5 ans (L)
- Mobilier : 5 à 8 ans (L)

b) Immobilisations financières

Les dépôts et cautions ont été évalués à leur coût d'achat.

c) Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée le cas échéant pour tenir compte du risque de non recouvrement.

d) Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou charges à payer au passif du bilan.

e) Disponibilités et valeurs mobilières de placement

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'achat. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

L'Association comprend trois activités qui sont sous le contrôle de financeurs. En conséquence, il est présenté en annexe la ventilation du compte de résultat par secteur d'activité (SESSAD, SAMSAH et Association TRISOMIE 21 des Alpes-Maritimes).

Il convient de préciser que le SESSAD a bénéficié d'une dotation budgétaire permettant la prise en charge d'une place supplémentaire à compter du 1er janvier 2009, et de dix-sept places supplémentaires à partir du 16 mars 2009 portant la capacité d'accueil à 40 places.

Le SAMSAH a été créé le 1er juillet 2011 pour une capacité de 20 places. Au 1er février 2013, la capacité du SAMSAH a été portée à 26 places après une autorisation d'extension de 6 places.

Au 31 décembre 2014, le volume total d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis ouverts au titre du DIF s'élevait à 1 449 heures.

En outre, le résultat déficitaire de l'année 2013 du SESSAD d'un montant de 7.991 euros n'a pas fait l'objet, de la part de l'ARS, d'affectation. Il a été comptabilisé en résultat en instance d'affectation.

De même pour le SAMSAH, les résultats de l'année 2013, bénéficiaire de 646 euros concernant le Conseil Général et bénéficiaire de 4.816 euros concernant l'ARS, d'un total de 5.462 euros n'ont pas fait l'objet d'affectation.

Enfin, en vertu de l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, la rémunération globale brute des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association s'est élevée à 48.596 euros pour l'exercice 2014.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2014
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	89 807		1 524			91 331
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	39 765					39 765
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	129 572		1 524			131 096
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	3 374					3 374
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 374					3 374
TOTAL	132 946		1 524			134 470

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2014
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	21 129	9 466		30 595
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	30 247	2 997		33 244
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 376	12 463		63 839
TOTAL	51 376	12 463		63 839

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2014
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2014	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 374		3 374
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 600	3 600	
	Groupe et associés	1 387	1 387	
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	2 721	2 721		
TOTAL DES CREANCES	11 082	7 708	3 374	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2014	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	61 401	8 665	37 334	15 401
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	65 363	65 363		
	Personnel et comptes rattachés	37 171	37 171		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 008	67 008		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 749	6 749		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	60	60			
TOTAL DES DETTES	237 751	185 016	37 334	15 401	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		8 253			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2014

Total des Charges à payer		106 766
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		119
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	<i>119</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		46 938
<i>Fournisseurs factures non par</i>	<i>46 938</i>	
Dettes fiscales et sociales		59 709
<i>Dettes prov./conges payes</i>	<i>37 171</i>	
<i>Charg.soc./conges a payer</i>	<i>18 586</i>	
<i>Etat, charges a payer</i>	<i>3 952</i>	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2014

Total des Produits à recevoir		4 212
Autres créances		4 212
<i>Subventions à recevoir</i>	3 600	
<i>Divers produits à recevoir</i>	612	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2014
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 721	2 721
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 721

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2014
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		60	60
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			60

--

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2014

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Loyers LOCAM	11 698	
Loyers CREDIPAR	32 744	
Intérêts sur emprunts Crédit Agricole	7 205	
	51 646	
Total des engagements financiers (1)	51 646	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	3 399			3 399
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles	10 035			10 035
Réserves réglementées				
Autres réserves	39 471			39 471
Report à nouveau	6 235	751	3 946	3 041
Résultat de l'exercice	(10 993)	10 993	12 393	(12 393)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	16 624	40 795	48 593	8 825
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 305		478	3 827
Provisions réglementées				
TOTAL	69 076	52 539	65 411	56 204

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2014	31/12/2013
Bénévolat		
Heurs de bénévolat	33 466	33 649
Prestations en nature	33 466	33 649
Dons en nature		
Total	33 466	33 649

Répartition par nature de charges	31/12/2014	31/12/2013
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole		
Il s'agit de 2.490 heures de bénévolat valorisées 13,44 € (SMIC horaire 9,53 € + 41 % de charges sociales).	33 466	33 649
	33 466	33 649
Total	33 466	33 649

VENTILATION DU COMPTE DE RESULTAT PAR SECTEUR D'ACTIVITE

	31 DECEMBRE 2014			
	SESSAD	SAMSAH	ACTIVITE ASSOCIATIVE	TOTAL
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de produits	0	0	0	0
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	0	0	0	0
Subventions	786 506	491 641	20 600	1 298 747
Colisations	0	0	3 361	3 361
Autres produits	0	864	1 308	2 172
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	8 476	6 290	0	14 766
TOTAL I	794 982	498 795	25 269	1 319 046
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	200 711	132 279	31 719	364 709
Impôts, taxes et versements assimilés	30 944	15 599	900	47 443
Salaires et traitements	348 148	232 250	15 025	595 423
Charges sociales	167 801	107 022	6 827	281 650
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 264	9 645	554	12 463
Dotations aux provisions pour risques et charges	0	0	0	0
Autres charges	22 453	14 585	652	37 690
TOTAL II	772 321	511 380	55 676	1 339 378
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	22 661	-12 585	-30 407	-20 332
PRODUITS FINANCIERS				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	0	0	0	0
Intérêts et produits financiers	0	0	57	57
TOTAL III	0	0	57	57
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions	0	0	0	0
Intérêts et charges financières	0	2 286	0	2 286
TOTAL IV	0	2 286	0	2 286
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	0	-2 286	57	-2 229
RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	22 661	-14 872	-30 350	-22 561
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	0	0	14 690	14 690
Sur opérations en capital	0	0	478	478
TOTAL V	0	0	15 168	15 168
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	5 000	0	0	5 000
Sur opérations en capital	0	0	0	0
TOTAL VI	5 000	0	0	5 000
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-5 000	0	15 168	10 168
IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS	0	0	0	0
SOLDE INTERMEDIAIRE	17 661	-14 872	-15 182	-12 393
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES	0	0	0	0
- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	0	0	0	0
BÉNÉFICE OU PERTE	17 661	-14 872	-15 182	-12 393