



Audit Conseil & Expertises

5, Rue du Congrès  
06000 NICE

Tél. : 04 93 16 57 57

Fax : 04 93 16 57 58

[contact@rebuffel-associes.com](mailto:contact@rebuffel-associes.com)

[www.rebuffel-associes.com](http://www.rebuffel-associes.com)

## **L'ARCHE DE JEAN VANIER A GRASSE**

*Association régie par la Loi du 1er juillet 1901 et le Décret du 16 août 1901*

Siège social :

78, Route de Cannes  
06130 GRASSE

**EXERCICE 2013**

-----

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

*Assemblée Générale Ordinaire du 17 mai 2014*





## 1. 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur :

- le point exposé à la page 1 de l'Annexe « informations générales complémentaires » détaille la quote-part du résultat de l'exercice relatif aux résultats des activités sous contrôle de tiers financeurs, résultats à caractère provisoire dans l'attente des décisions des administrations de contrôle.

## 2. JUSTIFICATIONS DE NOS APPRECIATIONS

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

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Association, nous avons été conduits à examiner les modalités définitives d'arrêté des résultats des exercices précédents suite à l'avis des autorités administratives assurant le financement des Etablissements de l'Association.

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.

## 3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

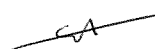
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le Rapport Financier et dans les documents adressés aux Adhérents de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

\* \* \*

Fait à Nice, le 13 mai 2014

CABINET Claudine REBUFFEL & ASSOCIES  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence



Claudine REBUFFEL

# COMPTES ANNUELS

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

Edité le 29/04/2014

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement	2 379,77	774,00	1 605,77	0,02	1 843,77	0,02
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	5 226,18	2 874,00	2 352,18	0,02	2 417,42	0,02
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains	2 866 410,81		2 866 410,81	28,76	2 863 421,66	28,08
Constructions	6 547 541,26	428 721,00	6 118 820,26	61,40	6 252 594,26	61,31
Installations techniques, matériel & outillage industriels	9 725,90	9 725,90				
Autres immobilisations corporelles	331 801,56	115 734,00	216 067,56	2,17	189 627,60	1,86
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	192,45		192,45	0,00	827,45	0,01
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>9 763 277,93</b>	<b>557 828,90</b>	<b>9 205 449,03</b>	<b>92,37</b>	<b>9 310 732,16</b>	<b>91,29</b>
Comptes de liaison (1)						
<b>TOTAL (II)</b>						
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Budgets annexes						
<b>CREANCES (2) :</b>						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés (3)	38 822,79		38 822,79	0,39	22 895,24	0,22
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs	15 459,33		15 459,33	0,16	6 153,09	0,06
. Personnel	316,00		316,00	0,00	100,00	0,00
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	37 287,67		37 287,67	0,37	41 640,69	0,41

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

Edité le 29/04/2014

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)
--------------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	654 963,70		654 963,70	6,57	810 041,94	7,94
Charges constatées d'avance	13 275,90		13 275,90	0,13	7 314,02	0,07
<b>TOTAL (III)</b>	<b>760 125,39</b>		<b>760 125,39</b>	<b>7,63</b>	<b>888 144,98</b>	<b>8,71</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>10 523 403,32</b>	<b>557 828,90</b>	<b>9 965 574,42</b>	<b>100,00</b>	<b>10 198 877,14</b>	<b>100,00</b>

(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 :

Dont à plus d'un an :

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

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

Edité le 29/04/2014

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2013		31/12/2012	
	(12 mois)		(12 mois)	
<b>FONDS PROPRES:</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 448 738,00	34,61	3 448 738,00	33,81
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Legs et donation				
Subvention d'investissement sur biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation				
<b>RESERVES:</b>				
Excédents affectés à l'investissement				
Réserves de compensation				
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement				
Autres réserves				
<b>REPORT A NOUVEAU:</b>				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-163 740,15	-1,63	117 035,35	1,15
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	291 263,98	2,92		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-238 998,42	-2,39	10 488,48	0,10
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES:</b>				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations				
Réserves des plus-values nettes d'actif				
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 337 263,41</b>	<b>33,49</b>	<b>3 576 261,83</b>	<b>35,07</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
Provisions pour risques	12 784,00	0,13		
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>12 784,00</b>	<b>0,13</b>		
<b>Fonds dédiés</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
<b>DETTES (3) :</b>				
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)	6 345 268,34	63,67	6 442 340,43	63,17
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	231,35	0,00		
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	25 891,12	0,26	27 030,03	0,27
Dettes fiscales et sociales	178 771,43	1,79	91 022,17	0,89
Autres (5)	42 267,62	0,42	38 863,05	0,38
Produits constatés d'avance	23 097,15	0,23	23 359,63	0,23
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>6 615 527,01</b>	<b>66,38</b>	<b>6 622 615,31</b>	<b>64,93</b>
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>9 965 574,42</b>	<b>100,00</b>	<b>0 198 877,14</b>	<b>100,00</b>

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

Edité le 29/04/2014

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)
---------------	---	---

**ENGAGEMENTS REÇUS**

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : : résultats sous contrôle de tiers financeurs. (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques. (3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement. (4) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an : (5) Dont fonds des majeurs protégés :	292 905,87
--	------------



L'ARCHE DE JEAN VANIER A GRASSE  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

page 6

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

Edité le 29/04/2014

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	161 705,54		161 705,54	100,00	159 709,34	100,00	1 996	1,25	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>161 705,54</b>		<b>161 705,54</b>	<b>100,00</b>	<b>159 709,34</b>	<b>100,00</b>	<b>1 996</b>	<b>1,25</b>	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Dotations et produits de tarification			845 536,37	522,89	1 129 579,58	707,27	-284 043	-25,14	
Subventions d'exploitation			2 400,00	1,48			2 400	N/S	
Dons			384,57	0,24	293,56	0,18	91	31,06	
Cotisations			1 370,00	0,85	720,00	0,45	650	90,28	
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
Autres produits			62 613,90	38,72	58 905,84	36,88	3 708	6,29	
Reprise de provisions					20 763,00	13,00	-20 763	-100,00	
Transfert de charges			86 647,51	53,58	47 866,52	29,97	38 781	81,02	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>998 952,35</b>	<b>617,76</b>	<b>1 258 128,50</b>	<b>787,76</b>	<b>-259 176</b>	<b>-20,59</b>	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 160 657,89</b>	<b>717,76</b>	<b>1 417 837,84</b>	<b>887,76</b>	<b>-257 180</b>	<b>-18,13</b>	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations			11 556,60	7,15	7 415,07	4,64	4 141	55,85	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>11 556,60</b>	<b>7,15</b>	<b>7 415,07</b>	<b>4,64</b>	<b>4 141</b>	<b>55,85</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion			65 120,17	40,27	23 978,95	15,01	41 142	171,58	
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>65 120,17</b>	<b>40,27</b>	<b>23 978,95</b>	<b>15,01</b>	<b>41 142</b>	<b>171,58</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>1 237 334,66</b>	<b>765,18</b>	<b>1 449 231,86</b>	<b>907,42</b>	<b>-211 897</b>	<b>-14,61</b>	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-238 998,42</b>	<b>-147,79</b>			<b>-238 998</b>	<b>N/S</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1 476 333,08</b>	<b>912,98</b>	<b>1 449 231,86</b>	<b>907,42</b>	<b>27 102</b>	<b>1,87</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Achats de marchandises et de matières premières									
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés			163 113,95	100,87	179 770,69	112,56	-16 657	-9,26	
Services extérieurs			135 491,43	83,79	156 590,11	98,05	-21 099	-13,46	
Autres services extérieurs			150 796,06	93,25	124 007,04	77,65	26 789	21,60	
Impôts, taxes et versements assimilés			35 243,52	21,79	30 376,59	19,02	4 867	16,02	
Salaires et traitements			467 283,72	288,97	424 712,75	265,93	42 571	10,02	
Charges sociales			135 752,81	83,95	125 054,56	78,30	10 698	8,55	

L'ARCHE DE JEAN VANIER A GRASSE  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

page 7

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

Edité le 29/04/2014

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Autres charges de personnel	17 349,92	10,73	8 413,00	5,27	8 936	105,22
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements	173 486,00	107,29	170 625,90	106,83	2 861	1,68
Dotations aux provisions	12 784,00	7,91			12 784	N/S
Autres charges	314,97	0,19	102,39	0,06	212	207,84
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>1 291 616,38</b>	<b>798,75</b>	<b>1 219 653,03</b>	<b>763,67</b>	<b>71 963</b>	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	180 555,70	111,66	217 388,35	136,12	-36 833	-16,93
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>180 555,70</b>	<b>111,66</b>	<b>217 388,35</b>	<b>136,12</b>	<b>-36 833</b>	<b>-16,93</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion	1 387,00	0,86	342,00	0,21	1 045	305,56
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>1 387,00</b>	<b>0,86</b>	<b>342,00</b>	<b>0,21</b>	<b>1 045</b>	<b>305,56</b>
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	2 774,00	1,72	1 360,00	0,85	1 414	103,97
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 476 333,08</b>	<b>912,98</b>	<b>1 438 743,38</b>	<b>900,85</b>	<b>37 590</b>	<b>2,61</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>			<b>10 488,48</b>	<b>6,57</b>	<b>-10 488</b>	<b>-100,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 476 333,08</b>	<b>912,98</b>	<b>1 449 231,86</b>	<b>907,42</b>	<b>27 102</b>	<b>1,87</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						

## Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 9 965 574,42 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de -238 998,42 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

### Information générale complémentaire :

Tableau de passage des résultats

Le résultat net se décompose donc de la façon suivante :

Foyer de vie :	- 49.022,23euros
Centre de jour :	- 243.883,64 euros
Association :	53.907,45 euros
Résultat net :	-238 998,42 euros

Les pertes constatées sur les activités sous contrôle de tiers financeurs sont dues à la reprise des résultats excédentaires de l'année 2011 impactant la dotation globale versée pour 2013.

## Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 9 965 574,42 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de -238 998,42 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

### Information générale complémentaire :

Tableau de passage des résultats

Le résultat net se décompose donc de la façon suivante :

Foyer de vie :	- 49.022,23euros
Centre de jour :	- 243.883,64 euros
Association :	53.907,45 euros
Résultat net :	-238 998,42 euros

Les pertes constatées sur les activités sous contrôle de tiers financeurs sont dues à la reprise des résultats excédentaires de l'année 2011 impactant la dotation globale versée pour 2013.

## Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

L'application des dispositions de l'instruction budgétaire M22 est respectée.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### *IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES*

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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 30 à 1000 ans
Agencement des constructions	15 à 50 ans
Matériel et outillage industriels	5 à 6 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	07 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

### *CREANCES ET DETTES*

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Changements de méthode**

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

### Informations complémentaires pour donner une image fidèle

#### Etat des créances et des dettes

Emprunt et dettes financières diverses : il figure dans ce poste 500.000 euros d'avance de trésorerie de la part de la Fondation des Amis de l'Arche.

#### Valorisation des contributions volontaires :

Bénévolat (hors administrateurs) : valorisation sur la base 15 bénévoles passant 1/2 journée par semaine, 36 semaines par an : cela représente 270 jours à 70 euros/jours, soit une valorisation totale de 18.900 euros.

#### Autres engagements reçus - Dettes garanties par des suretés réelles :

L'Association est titulaire d'une promesse d'achat d'un terrain à bâtir pour un montant de 2.100.000 euros, sis au Domaine de l'Aspre, la cession dudit terrain était envisagée fin octobre 2010.

Du fait d'un recours contre le permis de construire déposé par le promoteur, la signature de l'acte de cession du terrain est repoussée jusqu'à "purge totale des recours".

Cette procédure a eu pour conséquence la souscription d'un emprunt crédit relais de 1.600.000 euros en mars 2010. L'échéance, par avenant, a été fixée au 5 mars 2015.

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
//////			
Frais d'établissement, recherche et développement	2 380		
Autres immobilisations incorporelles	3 901		1 325
Terrains	2 863 422		2 989
Constructions sur sol propre	6 547 541		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	9 726		
Autres installations, agencements, aménagements	16 514		54 193
Matériel de transport	117 453		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	133 311		10 331
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
//////			
<b>TOTAL</b>	<b>9 687 966</b>		<b>67 513</b>
//////			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	827		
//////			
<b>TOTAL</b>	<b>827</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 695 075</b>		<b>68 838</b>



	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			2 380	
Autres immobilisations incorporelles			5 226	
Terrains			2 866 411	
Constructions sur sol propre			6 547 541	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			9 726	
Autres installations, agencements, aménagements			70 707	
Matériel de transport			117 453	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			143 642	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>9 755 480</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		635	192	
<b>TOTAL</b>		<b>635</b>	<b>192</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>635</b>	<b>9 763 278</b>	

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	536	238		774
Autres immobilisations incorporelles	1 484	1 390		2 874
Terrains				
Constructions sur sol propre	294 947	133 774		428 721
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	9 726			9 726
Installations générales, agencements divers	3 182	3 322		6 504
Matériel de transport	37 801	16 785		54 586
Matériel de bureau, informatique, mobilier	36 667	17 977		54 644
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>382 323</b>	<b>171 858</b>		<b>554 181</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>384 343</b>	<b>173 486</b>		<b>557 829</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	238				
Autres immobilisations incorporelles	1 390				
Terrains					
Constructions sur sol propre	133 774				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	3 322				
Matériel de transport	16 785				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 977				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>171 858</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>173 486</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions		12 784		12 784
<b>TOTAL Provisions</b>		<b>12 784</b>		<b>12 784</b>
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
<b>TOTAL Dépréciations</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>12 784</b>		<b>12 784</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		12 784		

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an	
Créances rattachées à des participations				
Prêts	192			192
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	38 823	38 823		
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	316	316		
Sécurité sociale, autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A				
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	2 048	2 048		
- Divers				
Groupe et associés	11 000	11 000		
Débiteurs divers	39 699	39 699		
Charges constatées d'avance	13 276	13 276		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>105 354</b>	<b>105 162</b>		<b>192</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice				
Remboursements des prêts dans l'exercice	635			
Prêts et avances consentis aux associés				
ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	5 822 511	107 213	2 056 128	3 659 170
Emprunts et dettes financières divers	522 758	22 758		500 000
Fournisseurs et comptes rattachés	25 891	25 891		
Personnel et comptes rattachés	16 309	16 309		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 859	84 859		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques	2 774	2 774		
- T.V.A				
- C.G. trop perçu à reverser	72 597	72 597		
- Autres impôts et taxes	2 232	2 232		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	42 499	42 499		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	23 097	23 097		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 615 527</b>	<b>400 229</b>	<b>2 056 128</b>	<b>4 159 170</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	97 072			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Avant affectation de résultat, les reports à nouveau au 31/12/2013 se présentent ainsi :

NATURE DU REPORT A NOUVEAU	DEBITEUR	CREDITEUR	SOLDE
<b>Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées :</b>	<b>860,70</b>	<b>292 124,68</b>	<b>- 291 263,98</b>
- à l'exercice 2012		11 048,00	11 048,00
- à l'exercice 2013	-	273 856,00	- 273 856,00
- aux exercices ultérieurs	860,70	7 220,68	6 359,98
<b>Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs</b>			-
Report à nouveau gestion propre	<b>163 740,15</b>		163 740,15
<b>TOTAL</b>	<b>164 600,85</b>	<b>292 124,68</b>	<b>- 127 523,83</b>

Le tableau de répartition du résultat de l'exercice 31/12/2013 se présentent ainsi :

<b>Tableau de répartition du résultat de l'exercice</b>		
<b>Résultat comptable de l'exercice</b>	<b>Déficit</b>	<b>Excédent</b>
- dont part du résultat sur gestion propre	0	53 907
- dont part du résultat sous contrôle de tiers financeur Foyer de vie	49 022	
- dont part du résultat sous contrôle de tiers financeur Centre de jour	243 884	

## Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux d'amortissement
Frais de constitution	2 380	10,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
<b>TOTAL</b>	<b>2 380</b>	<b>10,00</b>

## Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	14 375
Autres créances (dont avoirs à recevoir :                    )	21 716
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>36 091</b>

## Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 900
Dettes fiscales et sociales	30 647
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :                    )	30 306
<b>TOTAL</b>	<b>62 853</b>

## Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	13 276	23 097
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>13 276</b>	<b>23 097</b>

## Ventilation des produits d'exploitation

Répartition par secteur d'activité	Montant
Produits de la tarification	845 536
Locations diverses	35 527
Participations des usagers	124 612
Autres produits	66 965
Cotisations	1 370
<b>TOTAL</b>	<b>1 074 010</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 074 010
Etranger	
<b>TOTAL</b>	<b>1 074 010</b>



## Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : <i>Hypothèque sur prêt relais Crédit Mutuel : 1.600.000€</i> <i>Hypothèque sur prêt Crédit Mutuel travaux loge : 210.000€</i>	1 810 000
<b>TOTAL</b>	<b>1 810 000</b>
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	1 810 000

## Rémunérations des dirigeants

	Montant
<b>REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :</b> - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	16	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>19</b>	

## Engagements en matière de DIF.

Le nombre d'heures de DIF acquis au 31/12/2013 est de 985 heures. La valeur correspondante est estimée à 5 073 euros. Aucune demande d'utilisation n'a été faite.

## Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés.

L'Association 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.

Pour l'ensemble des salariés, le montant s'élèverait à 19 060 € au 31/12/2013.

## Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- table de mortalité TF 00-02 et TH 00-02

Tranche d'âge	Montant
Plus 59 ans	411
55 à 58 ans	
50 à 54 ans	2567
40 à 49 ans	7956
30 à 39 ans	3409
moins de 30 ans	4 717
<b>Engagement total</b>	<b>19060</b>