
ASSOCIATION LES PAPILLONS BLANCS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE DU 01.01.2014 AU 31.12.2014

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

EXERCICE DU 01.01.2014 AU 31.12.2014



**SCP de Commissaires aux Comptes
ANDRE ET ASSOCIES BAKER TILLY**
société inscrite auprès de la Compagnie Régionale de DIJON

18 Rue Buffon - 21200 BEAUNE

LES PAPILLONS BLANCS

Association reconnue d'utilité publique
Décret du 30 Août 1963

Siège social :

8 Rue Jacques Germain
ZI Beaune-Savigny
21420 SAVIGNY-LES-BEAUNE



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014

Aux Membres,

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 DECEMBRE 2014 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association LES PAPILLONS BLANCS, tels qu'ils sont joints au présent rapport;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.



II. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

- ✓ La note 2 de l'annexe intitulée « Notes sur le bilan » au paragraphe G - point d - « provisions congés payer » expose les règles et méthodes comptables relatives à la provision pour congés à payer. Nos travaux ont consisté à nous assurer de la correcte application des principes comptables et de la cohérence des calculs effectués.
- ✓ La note 2 de l'annexe intitulée « Notes sur le bilan » au paragraphe H présente les résultats en instance d'affectation sous le contrôle des tiers financeurs. Nos travaux ont consisté à la revue des comptes par activité et à apprécier le caractère raisonnable des évaluations faites par votre 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.

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 du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels.

FAIT À BEAUNE

L'AN DEUX MILLE QUINZE
LE PREMIER JUIN

Le Commissaire aux Comptes

La S.C.P. de Commissaires aux Comptes

**ANDRE ET ASSOCIES
BAKER TILLY**


Thierry ANDRE



COMPTE DE RESULTAT 2014

Association Les Papillons Blancs de Beaune et sa région	DU 01.01.14 AU 31.12.14	% C.A.	DU 01.01.13 AU 31.12.13	% C.A.	2014/2013
<u>PRODUITS :</u>					
Recettes - produits des activités - dotations globales	14 990 837,72	86,88	15 024 142,69	86,42	-33 305
Production stockée					
Remboursement Aide aux postes	1 191 942,52	6,91	1 177 170,30	6,77	14 772
Dons legs	95 084,10	0,55	131 979,95	0,76	-36 896
Loyer	2 240,47	0,01	4 480,08	0,03	-2 240
Autres produits	452 905,52	2,62	422 820,35	2,43	30 085
Reprises sur provisions et transferts de charges	194 438,23	1,13	362 966,26	2,09	-168 528
Quote part subv. invest versées aux cptes de resultats	159 008,37	0,92	159 797,97	0,92	-790
Bénévolat	168 012,33	0,97	100 733,16	0,58	67 279
total	17 254 469,26	100,00	17 384 090,76	100,00	-129 621
CONSOMMATIONS M/SES & MAT					
Achats	901 946,68	5,23	911 570,65	5,24	-9 624
Autres achats et charges externes	3 262 262,98	18,91	3 273 590,09	18,83	-11 327
Autres achats					
total	4 164 209,66	24,13	4 185 160,74	24,07	-20 951
<u>RESULTAT APRES CHARGES DE FONCTIONNEMENT</u>					
	13 090 259,60	75,87	13 198 930,02	75,93	-108 670
Charges					
impôts, taxes et verst assimilés	806 503,37	4,67	791 135,38	4,55	15 368
Salaires et traitements	7 453 048,80	43,19	7 382 781,08	42,47	70 268
Charges sociales	3 199 584,01	18,54	3 144 715,76	18,09	54 868
Amortissements et provisions	1 180 029,51	6,84	1 287 397,24	7,41	-107 368
Autres charges	35 660,55	0,21	22 668,35	0,13	12 992
total	12 674 826,24	73,46	12 628 697,81	72,65	46 128
<u>RESULTAT D'EXPLOITATION (1)</u>					
	415 433,36	2,41	570 232,21	3,28	-154 799
Produits financiers					
	115 437,09	0,67	110 461,12	0,64	4 976
Charges financières					
	75 257,81	0,44	54 097,16	0,31	21 161
Résultat financier (2)	40 179,28	0,23	56 363,96	0,32	-16 185
<u>RESULTAT COURANT (1) + (2)</u>					
	455 612,64	2,64	626 596,17	3,60	-170 984
Produits exceptionnels sur opérations en capital					
	14 500,00	0,08	38 354,18	0,22	-23 854
Autres produits exceptionnels					
	1 122,87	0,01	120,32	0,00	1 003
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					
			1 500,00	0,01	-1 500
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					
	3 411,67	0,02	17 205,91		
<u>RESULTAT EXCEPTIONNEL</u>					
	12 211,20	0,07	19 768,59	0,11	-7 557
Bénévolat					
	168 012,33	0,58	100 733,16	0,58	67 279
<u>RESULTAT DE L'EXERCICE</u>					
	299 811,51	1,74	545 631,60	3,14	-245 820
<u>ENGAGEMENT A REALISER S/RESS. AFFECT.</u>					
Resultat comptable des établissements 2014					
SIEGE	14 930,45				
I.M.E	5 858,86				
ESAT	3 117,37				
FOYER RESIDENCE	-12 013,58				
SAVS	24 818,86				
C.A.J.	-504,38				
MAS	10 789,40				
SESSAD	-21 562,67				
FAM (CRAM-DSF)	9 961,37				
SAJ SEURRE	3 538,89				
HEBERGEMENT VDS	7 004,51				
UNITE PRODUCTION	120 820,42				
ASSOCIATION	122 067,62				
IME COOP	-13,93				
ESAT COOP	389,25				
SAJ Beaune COOP	1 565,75				
MAS COOP	-841,86				
SAJ VDS COOP	256,52				
DRI	9 628,66				
<u>RESULTAT AU BILAN</u>					
	299 811,51		545 631,60		

A N N E X E

Les notes indiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels de l'exercice clos au 31.12.2014.

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables liées à l'application de la réglementation 99.01 ont été appliquées sur le bilan d'ouverture.

Les hypothèses de base :

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques et les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.

Afin de se conformer à la réglementation comptable, l'assemblée générale approuve la reprise des provisions par les capitaux propres. (Règlement CRC n° 2000/06). Les provisions pour risques et charges avaient été reclassées en compte de capitaux propres en projets associatifs au 01.01.2002.

Dans le cadre de l'application de la nouvelle réglementation comptable relative aux actifs, l'application des règlements CRC 2002-10, modifié par le CRC 2003-07 et CRC 2004-06, du Comité de réglementation comptable (CRC) entrée en vigueur le 1^{er} janvier 2005 pour toutes les entités soumises à l'obligation d'établir des comptes annuels ; nous avons procédé au retraitement des immobilisations au niveau des établissements par le compte de passage.

Le Conseil d'Administration a arrêté les comptes et les rapports du commissaire aux comptes le 20 avril 2015.

2. NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo incorporelles A				
ASSOCIATION	-	-	-	-
ESAT	995,68	-	-	995,68
U/P	1 251,58	-	1 251,58	-
SIEGE SOCIAL	131 666,95	330,00	2 959,09	129 037,86
IME	1 038,58	-	-	1 038,58
SESSAD	240,14	-	-	240,14
SERVICE RESIDENTIEL	482,76	-	-	482,76
CAJ	80,05	-	-	80,05
SAVS	480,29	-	-	480,29
MAS	4 729,31	4 205,70	-	8 935,01
MAS COOP	110,00	-	-	110,00
FAM	-	-	-	-
SR VDS	720,43	-	-	720,43
TOTAL	141 795,77	4 535,70	4 210,67	142 120,80
Immobilisations corporelles B				
IME	1 230 399,73	16 164,56	-	1 246 564,29
SESSAD	96 597,64	20 873,92	-	117 471,56
ESAT	1 426 745,07	81 839,08	5 000,00	1 503 584,15
SERVICE RESIDENTIEL	1 146 250,67	13 624,42	11 475,30	1 148 399,79
FAM (CRAM)	12 232,63	-	-	12 232,63
FAM (DSF)	169 999,85	22 144,73	-	192 144,58
MAS	5 507 628,47	118 427,59	-	5 626 056,06
SAVS	29 482,18	1 457,88	1 457,88	29 482,18
ASSOCIATION	727 069,96	7 558,61	5 656,51	728 972,06
SIEGE SOCIAL	453 308,35	8 790,38	26 856,05	435 242,68
U.P.	654 347,53	84 489,31	12 688,48	726 148,36
IME COOPERATIVE	-	-	-	-
ESAT COOPERATIVE	7 197,53	-	-	7 197,53
MAS COOPERATIVE	1 973,15	-	-	1 973,15
SAJ	57 135,86	-	-	57 135,86
SAJ SEURRE	123 491,60	6 934,88	-	130 426,48
HEBERGT SEURRE	69 976,79	4 914,00	1 674,32	73 216,47
TOTAL	11 713 837,01	387 219,36	64 808,54	12 036 247,83
Immobilisations en cours	1 990 027,61	2 277 799,95	363 987,47	3 903 840,09
Autres titres Immobilisés				
MAS	17 250,00	-	-	17 250,00
ESAT	33,54	-	-	33,54
SERVICE RESIDENTIEL	454,30	-	-	454,30
TOTAL	17 737,84	-	-	17 737,84
Immo, financières C				
Participation	274 000,00	-	-	274 000,00
ASSOCIATION	440,00	1 460,00	1 380,00	520,00
IME	2 775,98	4 868,00	-	7 643,98
SERVICE RESIDENTIEL	3 600,00	500,00	500,00	3 600,00
SESSAD	3 373,00	-	-	3 373,00
UP	-	-	-	-
MAS	-	-	-	-
SAVS	2 006,00	-	-	2 006,00
SAJ BEAUNE	1 200,00	-	1 200,00	-
TOTAL	13 394,98	6 828,00	3 080,00	17 142,98
TOTAL	14 150 793,21	398 583,06	72 099,21	16 391 089,54

Amortissements : les mouvements de l'exercice sont les suivants :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	IFRS +	Diminution	IFRS -	A la clôture
Immo incorporelles A						
ASSOCIATION	-	-	-	-	-	995,68
ESAT	982,56	13,12	-	-	-	-
U/P	1 251,58	-	-	1 251,58	-	109 061,02
SIEGE SOCIAL	101 839,03	10 181,08	-	2 959,09	-	1 038,58
IME	1 038,58	-	-	-	-	240,14
SESSAD	240,14	-	-	-	-	482,77
SERVICE RESIDENTIEL	482,77	-	-	-	-	80,05
CAJ	80,05	-	-	-	-	480,29
SAVS	480,29	-	-	-	-	4 997,21
MAS	4 351,75	645,46	-	-	-	110,00
MAS COOP	110,00	-	-	-	-	-
FAM	-	-	-	-	-	-
SR VDS	720,43	-	-	-	-	720,43
TOTAL immo incor,	111 577,18	10 839,66	-	4 210,67	-	118 206,17
Immobilisations Corporelles B						
ASSOCIATION	441 085,38	24 801,77	2 157,35	3 598,79	-	464 445,71
ESAT	831 151,42	64 836,65	-	5 000,00	-	890 988,07
UP	473 018,57	34 080,44	47,41	12 688,48	-	494 457,94
SIEGE SOCIAL	114 909,46	36 415,24	-	26 856,05	-	124 468,65
IME	533 271,23	39 450,58	9 995,52	-	816,00	581 901,33
SESSAD	60 435,76	15 329,47	-	-	-	75 765,23
SERVICE RESIDENTIEL	844 045,95	45 176,01	-	11 475,30	3 975,43	873 771,23
CAJ	50 708,93	1 601,04	-	-	-	52 309,97
SAVS	23 059,39	3 165,94	-	186,54	-	26 038,79
MAS	2 250 923,87	243 157,52	957,36	-	3 573,14	2 491 465,61
FAM (CRAM)	12 232,63	-	-	-	-	12 232,63
FAM (DSF)	111 882,26	8 381,96	-	-	-	120 264,22
SAJ SEURRE	89 642,78	10 891,29	-	-	-	100 534,07
SR SEURRE	44 676,52	8 674,81	-	1 674,32	-	51 677,01
IME COOPERATIVE	-	-	-	-	-	-
ESAT COOPERATIVE	7 197,53	-	-	-	-	7 197,53
MAS COOPERATIVE	1 973,15	-	-	-	-	1 973,15
TOTAL immo. Corpo.	5 890 214,83	535 962,72	13 157,64	61 479,48	8 364,57	6 369 491,14
Immo. financières						
ASSOCIATION						
IME						
ESAT						
UP						
SERVICE RESIDENTIEL						
MAS						
TOTAL	0,00	0,00		0,00		0,00
Immo. Financières C						
TOTAL	6 001 792,01	546 802,38		65 690,15		6 487 697,31

Suivi des IFRS

Etablissements	à l'ouverture	à la clôture	2014
IME	58 014,47 €	67 193,99 €	9 179,52 €
Service résidentiel Beaune	31 803,35 €	27 827,92 €	3 975,43 €
MAS	82 762,83 €	80 147,05 €	2 615,78 €
Association	19 416,23 €	21 573,58 €	2 157,35 €
Total	191 996,88 €	196 742,54 €	4 745,66 €

D**Clients et comptes rattachés**

Le montant inscrit correspond au solde dû par les clients de l'unité de production et à la régularisation auprès du Conseil Général concernant la tarification des prix de journées (dotation globale),

E**Autres créances**

Dans cette rubrique figure le solde dû par différents débiteurs tel que:

UNIFAF pour le solde des formations réalisées en 2014

Subvention d'investissement , CNSA pour la MAS à hauteur de 497 430 €

F**Charges constatées d'avance**

Association	761,34
Siège	10 548,19
IME	7 143,35
SESSAD	824,27
ESAT	5 039,54
Service résidentiel Beaune	5 544,28
SAJ Beaune	155,00
SAVS	742,41
MAS	21 453,20
FAM	58,28
UP	12 102,91
SAJ SEURRE	2 919,70
Service résidentiel SEURRE	<u>732,36</u>
	68 024,83

G a) Montant des fonds associatifs

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Fonds associatif	807 272,49 €	807 272,49 €
Apport Beaune Service	115 000,00 €	115 000,00 €
Legs et donations	396 492,54 €	389 760,78 €
Subventions d'équipement	276 788,65 €	288 486,46 €
Total	1 595 553,68 €	1 600 519,73 €

b) Reports à nouveau

Association	843 268,23 €	747 130,14 €
Unité de production	490 261,19 €	386 727,87 €
Coopérative MAS	2 632,96 €	3 959,90 €
Coopérative ESAT	5 468,22 €	3 301,33 €
Coopérative IME	521,67 €	3 702,89 €
Coopérative SAJ Val de Saône	3 810,20 €	186,81 €
Coopérative SAJ Beaune	1 705,80 €	766,69 €
Total	1 347 668,27 €	1 145 775,63 €

Dépenses non opposables aux tiers financeurs

Congés payés *(L)	-	666 220,00 €	-	686 512,00 €
CRC IFRS *(ABC)	-	191 995,80 €	-	190 764,41 €
Total	-	858 215,80 €	-	877 276,41 €
Total		489 452,47 €		268 499,22 €

c) Réserves

Projets association -affectation p,financ,*	585 680,92 €	518 373,41 €
Projets SAVS	3 185,79 €	3 185,79 €
Réserve à l'investissement siège	165 275,91 €	178 592,81 €
Réserve à l'investissement siège	55 663,25 €	55 663,25 €
Réserve à l'investissement SAJ Beaune	96 188,96 €	96 188,96 €
Réserve à l'investissement SR VDS	170 135,83 €	70 000,00 €
Réserve projet FAM	164 390,87 €	79 063,86 €
Projet exploitation SESSAD	21 784,89 €	23 684,52 €
Projet interventions SESSAD	2 500,00 €	2 500,00 €
Projet exploitation SESSAD	53 459,72 €	53 459,72 €
Projet travaux Service Résidentiel Beaune	48 161,37 €	56 912,23 €
Projet travaux ESAT /cuisine	233 704,25 €	258 276,23 €
Projet travaux ESAT	135 257,05 €	135 257,05 €
Projet travaux MAS	1 253 336,40 €	1 253 336,40 €
Projet travaux internat de l'IME	73 300,05 €	73 300,05 €
Projet réserve Association	9 059,60 €	9 716,00 €
Total	3 071 084,86 €	2 867 510,28 €

* Cette réserve est affectée à des projets d'établissements

d) Provisions congés à payer

A partir du 1^{er} janvier 2003, la provision pour congés payés est enregistrée au niveau de chaque établissement;

Le montant de la provision pour congés payés ressort à 666 220 € au 31,12,2014; l'écart est comptabilisé sur chaque établissement et s'élève à -20 292 €,

H

Résultat**Résultat sous contrôle de tiers financeurs**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Résultat SAJ Beaune 2011 et antérieur	121 621,20 €	121 621,20 €
Résultat SAJ Beaune 2012	- €	7 558,18 €
Résultat Service résidentiel Beaune résidents 2011	- 292,30 €	- 292,30 €
Résultat SAVS 2011 et antérieur	- 11 728,88 €	- 11 728,88 €
Résultat SAVS 2012	- €	1 792,30 €
Résultat SAJ VDS 2011 et antérieur	147 538,32 €	147 538,32 €
Résultat SAJ VDS 2012	- €	33 065,54 €
Résultat Service résidentiel accompa, social 2011 et ant,	62 089,00 €	62 089,00 €
Résultat Service Résidentiel accompagnement social 2012	- €	3 032,39 €
Résultat Service Résidentiel Résidents 2012	- €	14 893,64 €
Résultat FAM 2011 et antérieur	144 211,30 €	144 211,30 €
Résultat FAM 2012	- €	85 327,01 €
Résultat Service Résidentiel VDS 2011 et antérieur	187 547,82 €	187 547,82 €
Résultat Service Résidentiel VDS 2012	- €	67 070,29 €
Total	650 986,46 €	827 873,75 €

I

Autres fonds propres

Réserve de trésorerie	2 157 069,86 €	1 737 495,86 €
Réserve de compensation	812 165,98 €	524 155,43 €
Total	2 969 235,84 €	2 261 651,29 €

Subvention (détail joint)	3 359 299,00 €	3 125 196,87 €
---------------------------	----------------	----------------

Autres- Provisions réglementées DRI(différence s/ réalisation)

Siège	296,82 €	296,82 €
IME	9 452,72 €	6 671,83 €
SESSAD	4 121,99 €	4 406,05 €
ESAT	6 200,97 €	6 200,97 €
Service Résidentiel Beaune	303 151,26 €	298 671,22 €
SAJ Beaune	19 110,60 €	9 794,06 €
SAVS	18 932,98 €	14 858,65 €
MAS	4 591,20 €	4 591,20 €
FAM	5 000,00 €	5 000,00 €
Unité de production	10 090,03 €	8 835,85 €
SAJ Val de Saône	7 227,63 €	7 227,63 €
Service Résidentiel Val de Saône	11 238,38 €	11 238,38 €
Total	399 414,58 €	377 792,66 €

<u>Subventions</u>	<u>A l'ouverture</u>	<u>Augmentation</u>	<u>Dminution</u>	<u>A la clôture</u>
Taxe d'apprentissage	24 120,02 €	16 670,86 €	23 560,36 €	17 230,52 €
EDF - Installation Siège	3 100,00 €			3 100,00 €
Equipement MAS	2 542,00 €			2 542,00 €
Batiment MAS	604 211,10 €			604 211,10 €
Reconstruction MAS	2 555 850,15 €			2 555 850,15 €
Mise en conformité MAS	378 907,86 €			378 907,86 €
Equipement ainés	186 000,00 €			186 000,00 €
Batiment ainés	61 590,85 €			61 590,85 €
Projet MAS	154 939,84 €			154 939,84 €
CNSA- construction MAS	324 790,00 €			324 790,00 €
DDASS informatique	102 756,50 €			102 756,50 €
DSF informatique- équipement	24 567,24 €			24 567,24 €
Equipement Unité de production	11 500,00 €			11 500,00 €
Cuisine ESAT	89 000,00 €			89 000,00 €
CNSA- construction IME		400 000,00 €		400 000,00 €
	4 523 875,56 €	416 670,86 €	23 560,36 €	4 916 986,06 €
<u>Reprise sur subvention</u>				
EDF - Installation Siège	172,20 €	206,67 €		378,87 €
Equipement MAS	1 889,54 €	254,22 €		2 143,76 €
Batiment MAS	311 582,87 €	- €		311 582,87 €
Reconstruction MAS	703 019,44 €	114 408,56 €		817 428,00 €
Mise en conformité MAS	188 159,75 €	23 942,73 €		212 102,48 €
Equipement ainés	67 177,36 €	10 117,51 €		77 294,87 €
batiment ainés	9 820,66 €	1 231,81 €		11 052,47 €
DDASS informatique	84 045,86 €	- €		84 045,86 €
DSF informatique- équipement	9 969,84 €			9 969,84 €
Equipement Unité de production	6 376,42 €	1 642,86 €		8 019,28 €
Cuisine ESAT	16 464,75 €	7 204,01 €		23 668,76 €
	1 398 678,69 €	159 008,37 €		1 557 687,06 €
Solde subventions	3 125 196,87 €			3 359 299,00 €

J **Tableau des provisions**

Nature	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	Transfert	Solde à la clôture
Retraite					
Siège	124 175,55 €				124 175,55 €
ESAT	18 380,89 €	5 958,00 €			24 338,89 €
IME	3 969,81 €		17 904,00 €	20 000,00 €	6 065,81 €
SESSAD	135 261,41 €	31 810,00 €		20 000,00 €	147 071,41 €
Service résidentiel	62 208,00 €	31 502,00 €	17 725,00 €		75 985,00 €
SAJ	4 411,00 €	4 411,00 €			8 822,00 €
SAJ VDS	1 273,00 €	1 273,00 €			2 546,00 €
HEBGT SEURRE	7 341,00 €	7 341,00 €			14 682,00 €
SAVS	3 588,00 €	3 588,00 €			7 176,00 €
MAS	166 138,77 €	90 383,00 €	11 809,00 €		244 712,77 €
FAM (CRAM)	29 847,97 €				29 847,97 €
FAM (DSF)	4 553,00 €	4 553,00 €			9 106,00 €
sous-total	561 148,40 €	180 819,00 €	47 438,00 €		694 529,40 €
Travaux					
IME	451,06 €				451,06 €
SESSAD	2 337,02 €				2 337,02 €
ESAT	1 501,00 €				1 501,00 €
sous-total	4 289,08 €				4 289,08 €
Provision évaluation externe					
Ets C.général	36 186,20 €		14 727,46 €		21 458,74 €
Ets ARS	18 400,00 €		17 208,87 €		1 191,13 €
sous-total	54 586,20 €		31 936,33 €		22 649,87 €
total général	620 023,68 €	180 819,00 €	79 374,33 €		721 468,35 €

Le montant des indemnités de retraite provisionné correspond aux provisions autorisées par les tiers financeurs,

Un engagement hors bilan a été constaté concernant le versement de l'indemnité de fin de carrière, Il s'agit d'un calcul actuariel basé sur une méthode prospective, l'Association est tenue de verser à chaque salarié partant en retraite une indemnité de fin de carrière dont le montant dépend de son ancienneté ainsi que de son salaire,

Le solde de l'indemnité de tous les salariés a été calculé pour un montant de 284 334,27 €,

Application des taux suivants pour la détermination : taux d'inflation 1%, évolution annuelle 1%, taux d'actualisation 3%, taux de charges 55%, âge 65 ans

Cette information est communiquée afin de mettre en évidence les versements qui seront destinés au personnel en application de la convention collective,

K**Fonds dédiés****Les mouvements de l'exercice sont les suivants :**

	Début d'exercice	Dotation	Reprise	Transfert	Fin d'exercice
C.E.T.					
IME	2 596,00 €	2 032,00 €			4 628,00 €
SAVS					
SAJ	962,00 €				962,00 €
SERVICE RESIDENTIEL BEAUNE	963,00 €	187,00 €			1 150,00 €
SIEGE	43 424,00 €	9 107,00 €			52 531,00 €
MAS	18 624,00 €	170,00 €			18 794,00 €
SAJ VDS	2 800,00 €				2 800,00 €
SR VDS	2 800,00 €				2 800,00 €
TOTAL (1)	72 169,00 €	11 496,00 €			83 665,00 €

Les fonds dédiés correspondent à des comptes épargne temps

L Etat des échéances et des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Dettes			
Emprunts	2 180 985,46 €	147 666,05 €	2 033 319,41 €
Autres créditeurs	489 042,07 €	489 042,07 €	
Dettes fournisseurs	293 663,44 €	293 663,44 €	
Effets à payer	7 490,85 €	7 490,85 €	
Factures non parvenues	78 224,32 €	78 224,32 €	
Fournisseurs d'immobilisations	91 953,21 €	91 953,21 €	
Fournisseurs fonds de garantie	65 254,03 €	65 254,03 €	
Banque comptes créditeurs	0,00 €	0,00 €	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan : 2 100 €

Provisions congés à payer

	à l'ouverture	à la clôture	écart 2013
IME	80 493,00 €	88 965,00 €	8 472,00 €
SESSAD	24 204,00 €	25 277,00 €	1 073,00 €
ESAT	34 574,00 €	38 495,00 €	3 921,00 €
Service résidentiel Beaune	100 294,00 €	107 864,00 €	7 570,00 €
SAVS	20 299,00 €	22 181,00 €	1 882,00 €
SAJ Beaune	21 687,00 €	26 734,00 €	5 047,00 €
MAS	186 383,00 €	193 390,00 €	7 007,00 €
FAM	30 553,00 €	22 968,00 € -	7 585,00 €
Unité de production	11 459,00 €	9 292,00 € -	2 167,00 €
SAJ Val de Saône	38 159,00 €	40 117,00 €	1 958,00 €
Service résidentiel VDS	67 838,00 €	62 991,00 € -	4 847,00 €
Siège	50 275,00 €	48 808,00 € -	1 467,00 €
Total	666 218,00 €	687 082,00 €	20 864,00 €

M Produits constatés d'avance

Subvention Conseil Régional	0,00 €	132,46 €
Honoraires -SR	1 396,00 €	1 396,00 €
Formations -FAM	14 238,80 €	14 238,80 €
Total	15 634,80 €	15 767,26 €

3. NOTE SUR LES COMPTES DE RESULTATS

Ventilation des ressources

Établissements	Ressources
Association	431 838,12 €
IME	2 225 434,44 €
SESSAD	742 196,08 €
ESAT	1 164 006,10 €
FOYER RESIDENCES	2 218 891,47 €
C.A.J.	515 351,34 €
SAVS	450 083,73 €
MAS	4 664 585,38 €
Résid. Parc (CRAM)	242 347,00 €
Résid. Parc (DSF)	526 934,82 €
Unité Production	1 799 014,68 €
SAJ VDS	1 003 892,70 €
Hebergement VDS	1 268 402,28 €
Siège Social	108 163,09 €
COOPERATIVE IME	3 613,23 €
COOPERATIVE ESAT	3 492,96 €
COOPERATIVE MAS	356,72 €
COOPERATIVE SAJ (Beaune)	6 019,40 €
COOPERATIVE SAJ VDS	1 277,02 €
PRODUITS CESSION (DRI)	9 628,66 €
TOTAUX	17 385 529,22 €

La participation des frais de siège financée par les établissements et services n'est pas inscrite dans le compte de résultat

Produits	
Prix de journées	655 104,06 €
Dotation globale	13 094 771,94 €
Subventions d'exploitation	93 732,46 €
Forfaits journaliers	331 200,00 €
Produits activités ESAT/UP	796 054,27 €
Aides aux postes	1 191 942,52 €
Dons et legs	95 084,10 €
Reprise provisions/ transfert de charges	194 438,23 €
Quotes parts subventions	159 008,37 €
Autres produits	643 133,31 €
<i>Sous total</i>	17 254 469,26 €
Produits financiers	115 437,09
Produits exceptionnels s/opérations en capital	14 500,00
Autres produits exceptionnels	1 122,87
TOTAUX	17 385 529,22 €

ASSOCIATION

Actif immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Transfert +	Diminution	Transfert -	A la clôture
Immo incorporelles						
208000 autres immo incorporelles	-					-
<i>Sous/total</i>	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles						
21112000 terrains A/Protégé	71 346,14					71 346,14
21113000 Terrain Beaune Service	23 000,00					23 000,00
21150100 Terrain bâti Cretin UP	38 112,25					38 112,25
21200000 Agencement aménagt	7 622,45					7 622,45
21300100 Batiment Manubo Assoc	190 561,27					190 561,27
21351000 IGAAC Assoc	74 838,95				2 838,05	72 000,90
21351100 IGAAC Assoc Amorti	6 476,92		2 838,05			9 314,97
21400000 Bâtiment annexes IME assoc	30 843,92					30 843,92
21400502 Bâtiment MAS ferme	76 224,51					76 224,51
21410000 Bâtiment apport Beaune	92 000,00					92 000,00
21450600 IGAAC Ass IME extension	21 859,14					21 859,14
21810000 IGAA divers Assoc	1 435,20	826,85				2 262,05
21810100 IGAA divers Assoc amorti	11 178,01					11 178,01
21811100 IGAA div/ass/ext IME Amt	15 256,28					15 256,28
21820500 Matériel transport Assoc	36 485,49					36 485,49
21830000 Mat bureau Ass	-	6 731,76		2 907,44		3 824,32
21830010 Mat bureau Ass amorti	1 190,00					1 190,00
21841000 Mobilier Assoc	18 307,73					18 307,73
21841100 Mobilier Assoc Amorti	10 331,70			2 749,07		7 582,63
<i>Sous/total</i>	727 069,96	7 558,61	2 838,05	5 656,51	2 838,05	728 972,06
TOTAL	727 069,96	7 558,61	2 838,05	5 656,51	2 838,05	728 972,06
Amortissements						
28080000 Amts immob Incorp ass	-					-
<i>sous/total</i>	-	-	-	-	-	-
Amortissements immo corporelles						
28120000 Amts agencement aménagt	7 622,45					7 622,45
28130000 Amts Bâtiment Manubo UP	190 561,27					190 561,27
28135000 Amts IGAAC Ass	41 890,66	6 332,01				48 222,67
28140000 Amts Bâtiment IME annexe	23 904,05	616,88				24 520,93
28140110 Amts Composant	39 289,66	3 833,33				43 122,99
28140720 Amts Bâtiment ferme Mas	45 734,74	2 540,82				48 275,56
28145360 Amts IGAAC IME Extension	21 859,14					21 859,14
28181000 Amts IGAA divers Ass	12 458,55	200,42				12 658,97
28181030 Amts IGAA divers IME ext	15 256,28					15 256,28
28182500 Amts mat transport Ass	19 588,63	6 205,58				25 794,21
28182900 Amts Mat/bureau Ass	1 190,00	2 531,37		849,72		2 871,65
28184000 Amts Mobilier Ass	19 572,60	2 541,36		2 749,07		19 364,89
<i>sous/total</i>	438 928,03	24 801,77	-	3 598,79	-	460 131,01
TOTAL	438 928,03	24 801,77	-	3 598,79	-	460 131,01
Immobilisations en cours						
Autres titres immobilisés						
261000 titres de participation	274 000,00					274 000,00
275005 dépôts cautionnement	440,00	1 460,00		1 380,00		520,00
TOTAL	274 440,00	1 460,00		1 380,00		274 520,00

ESAT

Actif immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants

Valeurs brutes	A l'ouverture	recup TVA (-)	Augmentation	Transfert +	Diminution	Transfert -	A la clôture
Immo incorporelles							
20800400 Autres Immo Incorp CAT	995,68						995,68
<i>sous/total</i>	995,68		-	-	-	-	995,68
Immobilisations corporelles							
21111000 Terrains nus CAT	228,67						228,67
21150000 Terrains bâtis CAT	15 370,69						15 370,69
21300400 Bâtiment CAT	342 663,21						342 663,21
21300600 Bâtiment CAT extension	120 529,95						120 529,95
21350400 IGAA CAT	129 224,22		53 612,50				182 836,72
21350500 IGAA CAT amorti	113 393,03						113 393,03
21814000 IGAA divers CAT	78 892,76		26 209,14			13 123,83	91 978,07
21814010 IGAA divers CAT ext	-						-
21814011 IGAA cuisine ESAT	512 266,86					5 403,20	506 863,66
21814012 IGAA cuisine ESAT AMORTI				5 403,20			5 403,20
21814100 IGAA divers CAT amorti	59 614,92			13 123,83			72 738,75
21820000 Matériel transport CAT	-						-
21821000 Matériel transport CAT amorti	11 939,06				5 000,00		6 939,06
21830400 Matériel bureau info CAT	2 089,75		841,44				2 931,19
21830410 Mat bureau CAT amorti	5 798,98						5 798,98
21844000 Mobilier CAT	545,98		1 176,00				1 721,98
21844100 Mobilier CAT amorti	34 186,99						34 186,99
<i>sous/total</i>	1 426 745,07		81 839,08	18 527,03	5 000,00	#####	1 503 584,15
TOTAL	1 427 740,75		81 839,08	18 527,03	5 000,00	18 527,03	1 504 579,83
Amortissements							
28080400 Amts Immob Incorp CAT	982,56		13,12				995,68
<i>sous/total</i>	982,56		13,12				995,68
Amortissements immo corporelles							
28130400 Amts bâtiment CAT	318 010,27		4 027,47				322 037,74
28130401 Amts bâtiment CAT ext	135 793,42						135 793,42
28135400 Amts IGAA CAT	151 799,85		11 093,11				162 892,96
28181400 Amts IGAA divers CAT	92 674,93		7 515,21				100 190,14
28181411 Amts IGAA cuisine ESAT	94 788,51		41 473,86				136 262,37
28181401 Amts IGAA divers CAT ext	-						-
28182000 Amts mat transport CAT	11 939,06				5 000,00		6 939,06
28183400 Amts mat bureau CAT	6 901,45		611,82				7 513,27
28184400 Amts mobilier CAT	34 507,39		115,18				34 622,57
<i>sous/total</i>	846 414,88		64 836,65		5 000,00		906 251,53
TOTAL	847 397,44		64 849,77		5 000,00		907 247,21
Coopérative ESAT							
21544000 Matériel coopérative	7 197,53						7 197,53
28154810 Amts mat coopérative	7 197,53						7 197,53
Immobilisations en cours							
Autres titres immobilisés							
27181400 CCM parts sociales CAT	33,54						33,54
TOTAL DOTATIONS AMORTISSEMENTS	854 594,97		64 849,77		5 000,00		914 444,74

UP

Actif immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Transfert +	Diminution	Transfert -	A la clôture
Immo incorporelles						
20800800 Autres immo incorporelles	1 251,58			1 251,58		-
<i>sous/total</i>	1 251,58			1 251,58		
Immobilisations corporelles						
21120000 Terrain repasserie	17 074,29					17 074,29
21300800 Bâtiment repasserie	63 257,76					63 257,76
21351800 IGAAC UP	175 421,53	9 240,00			1 698,00	182 963,53
21351801 IGAACUP amorti	7 142,53		1 698,00			8 840,53
21540000 Matériel et outillage	63 552,32	51 930,21			13 943,03	101 539,50
21540100 Matériel et outillage amorti	199 446,53		13 943,03			213 389,56
21812000 IGAA divers UP	2 010,00					2 010,00
21812001 IGAA amorti UP	48 863,07			9 673,48		39 189,59
21820600 Matériel transport UP	14 975,19	23 319,10				38 294,29
21821300 Matériel transport UP amorti	24 335,25			3 015,00		21 320,25
21830800 Mat bureau info UP	1 949,32				1 008,34	940,98
21830810 Mat bureau UP amorti	4 731,77		1 008,34			5 740,11
21848000 Mobilier UP	9 368,50				3 708,00	5 660,50
21848100 Mobilier UP amorti	22 219,47		3 708,00			25 927,47
<i>sous/total</i>	654 347,53	84 489,31	20 357,37	12 688,48	20 357,37	726 148,36
TOTAL	655 599,11	84 489,31	20 357,37	13 940,06	20 357,37	726 148,36
Amortissements						
28080800 Amts immo incorp UP	1 251,58			1 251,58		-
<i>sous/total</i>	1 251,58			1 251,58		
Amortissements immo corporelles						
28130800 Amts bâtiment UP	34 990,28	2 540,90				37 531,18
28135800 Amts IGAAC UP	84 076,24	13 199,58				97 275,82
28154800 Amts matériel et outillage	238 851,02	12 831,68				251 682,70
28181800 Amts IGAA divers UP	49 842,74	201,00		9 673,48		40 370,26
28182600 Amts mat transport UP	32 959,41	3 827,71		3 015,00		33 772,12
28183800 Amts mat bureau UP	6 552,61	94,10				6 646,71
28185000 Amts mobilier UP	26 989,76	1 385,47				28 375,23
<i>sous/total</i>	474 262,06	34 080,44		12 688,48		495 654,02
TOTAL	475 513,64	34 080,44		13 940,06		495 654,02
Immobilisations en cours	-					-
Autres titres immobilisés						
275005 dépôts cautionnement	-					0,00
TOTAL	-			-		0,00

SIEGE

Actif immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants

Valeurs brutes	A l'ouverture	augmentation	transfert +	diminution	transfert -	A la clôture
Immo incorporelles						
20800100 autres immo incorporelles siège	62 821,51	330,00			7 135,75	56 015,76
20800200 autres immo incop siège amorti	68 845,44		7 135,75	2 959,09		73 022,10
<i>sous/total</i>	131 666,95	330,00	7 135,75	2 959,09	7 135,75	129 037,86
Immobilisations corporelles						
21450100 IGAAC siège	358 592,81					358 592,81
21450110 IGAAC siège amorti	-					-
21812200 IGAA divers siège	-					-
21812210 IGAA divers siège amorti	-					-
21820800 Mat, transport siège	5 150,00					5 150,00
21830100 Mat bureau info siège	24 912,68	8 790,38			21 366,54	12 336,52
21830110 Mat bureau siege amorti	29 568,48		21 366,54	26 856,05		24 078,97
21840200 Mobilier siège	27 226,58				14 124,16	13 102,42
21840210 Mobilier siège amorti	7 857,80		14 124,16			21 981,96
<i>sous/total</i>	453 308,35	8 790,38	35 490,70	26 856,05	35 490,70	435 242,68
TOTAL	584 975,30	9 120,38	42 626,45	29 815,14	42 626,45	564 280,54
Amortissements						
28080100 Amts immob incorp siège	101 839,03	10 181,08		2 959,09		109 061,02
<i>sous/total</i>	101 839,03	10 181,08	-	2 959,09	-	109 061,02
Amortissements immo corporelles						
28145100 Amts IGAAC siège	26 740,77	33 316,85				60 057,62
28181220 Amts IGAA divers siège	-					-
28182080 Amts mat transport siège	5 150,00					5 150,00
28183000 Amts mat bureau info siège	53 051,51	1 574,23		26 856,05		27 769,69
28184200 Amts mobilier siège	29 796,31	1 524,16				31 320,47
<i>sous/total</i>	114 738,59	36 415,24	-	26 856,05	-	124 297,78
TOTAL	216 577,62	46 596,32	-	29 815,14	-	233 358,80
Immobilisations en cours	-					-
Autres titres immobilisés	-					0,00
TOTAL	-					0,00

IME

Actif Immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Transfert +	Diminution	Transfert -	A la clôture
Immo incorporelles						
20800300 autres immo incorporelles IME	1 038,58					1 038,58
<i>sous/total</i>	1 038,58					1 038,58
Immobilisations corporelles						
21153000 Terrain IME	189 711,00					189 711,00
21310300 Bâtiment IME sol propre	374 774,00					374 774,00
21350310 IGAAC amorti IME						
21400300 Bâtiment IME	54 188,91					54 188,91
21400400 Bâtiment IME extension	288 776,62					288 776,62
21450300 IGAAC IME	7 123,36	1 109,76				8 233,12
21450310 IGAAC IME amorti	13 334,09					13 334,09
21450320 IGAAC IMPRO	34 227,17					34 227,17
21450910 IGAAC f/sem amorti	26 384,18					26 384,18
21813000 IGAA divers IME	17 300,68				3 254,76	14 045,92
21813030 IGAA divers matériel	19 823,25				2 508,27	17 314,98
21813031 IGAA divers mat autisme amorti			2 508,27			2 508,27
21813040 IGAA divers SESSAD-TED		881,95				881,95
21813100 IGAA divers IME amorti	40 644,74		3 254,76			43 899,50
21819000 IGAA divers f/sem						
21819100 IGAA divers f/sem amorti	22 373,15					22 373,15
21819800 T/A matériel amorti	34 134,93		2 830,14			36 965,07
21819900 Matériel détenu par taxe apprentissage	14 010,37				2 830,14	11 180,23
21820200 Matériel transport IME	10 500,01				10 500,01	
21820201 Matériel transport SERENATE		1 812,32				1 812,32
218212 Mat transp IME amorti			10 500,01			10 500,01
21830300 Mat bureau Info IME	2 754,39	5 068,80				7 843,19
21830900 Mat bureau info f/sem						
21831000 Mat bureau info amorti	4 026,64					4 026,64
21843000 Mobilier IME	19 174,04	2 385,23			380,00	21 179,27
21843001 Mobilier IME s/pdts financiers	19 906,29	4 886,50			2 422,61	22 370,18
21843002 Mobilier IME s/pdts financiers amtl	4 707,32		2 422,61			7 129,93
21843100 Mobilier IME amorti	27 106,14		380,00			27 486,14
21849000 Mobilier f/sem	1 934,50					1 934,50
21849100 Mobilier f/sem amorti	3 483,95					3 483,95
<i>sous/total</i>	1 230 399,73	16 164,56	21 895,79		21 895,79	1 246 564,29
TOTAL	1 231 438,31	16 164,56	21 895,79		21 895,79	1 247 602,87
Amortissements						
28053000 Amts immo incorp IME	1 038,58					1 038,58
<i>sous/total</i>	1 038,58					1 038,58
Amortissements Immo corporelles						
28131030 Amts bâtiment sol propre	19 236,05	13 384,78				32 620,83
28140300 Amts bâtiment	93 405,53	260,28				93 665,81
28140400 Amts bâtiment IME extension	138 612,79	5 775,53				144 388,32
28145032 Amts IGAAC IMPRO	15 054,80					18 642,64
28145300 Amts IGAAC IME	17 085,42	1 596,36				18 681,78
28145900 Amts IGAAC f/sem	26 384,18					26 384,18
28181200 Amts matériel détenu par T/A	41 758,03	2 468,87				44 226,90
28181300 Amts IGAA divers IME	49 810,36	2 417,97				52 228,33
28181303 Amts IGAA divers matériel	14 567,98	2 481,33				17 049,31
28181304 Amts IGAA divers SESSAD TED		26,82				26,82
28181900 Amts IGAAC divers f/sem	22 373,15					22 373,15
28182200 Amts matériel transport IME	10 500,01					10 500,01
28182201 Amts matériel transport SERENATE		625,62				625,62
28183300 Amts mat bureau IME	5 976,10	1 223,24				7 199,34
28183900 Amts mat bureau f/sem						
28184300 Amts mobilier IME	42 023,28	2 364,22				44 387,50
28184301 Amts immo IME s/pdts financiers	15 416,20	3 101,83				18 518,03
28184900 Amts mobilier f/sem	5 182,78	135,89				5 318,67
<i>sous/total</i>	517 386,66	39 450,58				556 837,24
TOTAL	518 425,24	39 450,58				557 875,82
Coopérative IMPRO						
21843300 Mobilier coop IMPRO						
28184331 Amts coop mobilier IMPRO						
Immobilisations en cours	113 389,22	267,68				113 656,90
Autres titres Immobilisés						
275005 dépôts cautionnement	2 775,98	4 868,00				7 643,98
TOTAL	2 775,98	4 868,00				7 643,98

SESSAD

Actif immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Transfert +	Diminution	Transfert -	A la clôture
Immo incorporelles						
20801100 autres immo incorporelles SESSAD	240,14					240,14
<i>sous/total</i>	240,14	-	-	-	-	240,14
Immobilisations corporelles						
21813010 IGAA divers SESSAD	16 892,13					16 892,13
21813012 IGAA amorti SESSAD	-					-
21813013 IGAA divers projet s/déménagt	42 679,56	11 914,62				54 594,18
21820211 Matériel transport SESSAD	1 762,26	5 124,50				6 886,76
21820212 Matériel transport amorti SESSAD	-					-
21831100 Mat de bureau info SESSAD	3 126,11	3 834,80			754,68	6 206,23
21831101 Mat de bureau amorti SESSAD	10 444,28		754,68			11 198,96
21843011 mobilier SESSAD	8 629,23				2 279,57	6 349,66
21843101 mobilier SESSAD s/pdts financiers	2 456,77					2 456,77
21843102 mobilier SESSAD s/pdts finan Amti	1 781,14					1 781,14
21843111 mobilier SESSAD amorti	8 826,16		2 279,57			11 105,73
<i>sous/total</i>	96 597,64	20 873,92	3 034,25	-	3 034,25	117 471,56
TOTAL	96 837,78	20 873,92	3 034,25	-	3 034,25	117 711,70
Amortissements						
28080110 Amts immo incorp SESSAD	240,14					240,14
<i>sous/total</i>	240,14	-	-	-	-	240,14
Amortissements immo corporelles						
28181311 Amts IGAA divers SESSAD	6 337,59	3 627,03				9 964,62
28181313 Amts IGAA div s/projet	24 700,92	8 381,14				33 082,06
28182211 Amts mat transport SESSAD	53,11	1 370,03				1 423,14
28183110 Amts mat bureau SESSAD	13 428,55	506,06				13 934,61
28184310 Amts mobilier SESSAD	13 645,04	953,86				14 598,90
28184311 Amts immo SESSAD s/pdts financier	2 270,55	491,35				2 761,90
<i>sous/total</i>	60 435,76	15 329,47	-	-	-	75 765,23
TOTAL	60 675,90	15 329,47	-	-	-	76 005,37
Immobilisations en cours						
Autres titres immobilisés						
275005 dépôts cautionnement	3 373,00					3 373,00
TOTAL	3 373,00	-	-	-	-	3 373,00

SERVICE RESIDENTIEL BEAUNE

Actif immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Transfert +	Diminution	Transfert -	A la clôture
Immo incorporelles						
20800500 autres immo incorp foyers	482,76					482,76
<i>sous/total</i>	482,76	-	-	-	-	482,76
Immobilisations corporelles						
21150200 Terrain Bâti F/Chilènes	47 716,54					47 716,54
21150500 Terrain bâti savigny	16 769,39					16 769,39
21300500 Bâtiment Foyer	199 098,42					199 098,42
21300501 Bâtiment amorti Foyer	60 370,42					60 370,42
21351500 IGAAC FOYER	171 978,66				5 197,85	166 780,81
21351501 IGAAC FOYER amorti	63 531,57		5 197,85			68 729,42
21351502 IGAAC foyer travaux s/projet	87 508,70					87 508,70
21351510 IGAAC CANTOU	94 507,97				2 667,51	91 840,46
21351511 IGAAC CANTOU AMORTI			2 667,51			2 667,51
21815000 IGAA divers Foyer	94 028,90	9 931,05			2 277,12	101 682,83
21815001 IGAA divers Foyer s/pdts financiers	25 348,47				15 993,16	9 355,31
21815002 IGAA div Foyer s/pdts fin amorti			15 993,16			15 993,16
21815100 IGAA divers Foyer amorti	115 427,01		2 277,12			117 704,13
21820100 Materiel transport Foyer	2 469,68	1 681,97				4 151,65
21821500 Matériel transport Foyer amorti	11 675,20			11 475,30		199,90
21830500 Materiel bureau info Foyer	12 849,03	1 376,40			4 331,14	9 894,29
21830510 Mat bureau Foyer amorti	17 601,08		4 331,14			21 932,22
21845000 Mobilier Foyer	35 788,67	635,00			14 583,75	21 839,92
21845100 Mobilier Foyer amorti	89 580,96		14 583,75			104 164,71
<i>sous/total</i>	1 146 250,67	13 624,42	45 050,53	11 475,30	45 050,53	1 148 399,79
TOTAL	1 146 733,43	13 624,42	45 050,53	11 475,30	45 050,53	1 148 882,55
Amortissements						
28080500 Amts autres immo incorp	482,77					482,77
<i>sous/total</i>	482,77	-	-	-	-	482,77
Amortissements immo corporelles						
28130500 Amts bâtiment Foyer	278 439,75	3 981,97				282 421,72
28135500 Amts IGAAC Foyer	120 125,96	12 636,20				132 762,16
28135502 Amts IGAAC Foyer s/projet	39 347,32	8 750,87				48 098,19
28135511 Amts IGAAC CANTOU	44 023,87	5 479,67				49 503,54
28181500 Amts IGAA divers Foyer	193 138,58	6 579,55				199 718,13
28181501 Amts IGAA div Foyer s/pdts financiers	19 637,59	1 167,73				20 805,32
28182100 Amts mat transport Foyer	13 467,16	868,96		11 475,30		2 860,82
28183500 Amt mat bureau Foyer	25 018,90	2 531,95				27 550,85
28184500 Amts mobilier Foyer	113 118,51	3 179,11				116 297,62
<i>sous/total</i>	846 317,64	45 176,01	-	11 475,30	-	880 018,35
TOTAL	846 800,41	45 176,01	-	11 475,30	-	880 501,12
Immobilisations en cours	-	6 238,00				6 238,00
Autres titres immobilisés						
27181500 CCM parts sociales Foyer	454,30					454,30
275005 dépôts cautionnement	3 600,00	500,00		500,00		3 600,00
TOTAL	4 054,30			500,00		4 054,30

CAJ

Actif immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Transfert +	Diminution	Transfert -	A la clôture
Immo incorporelles						
20800500 Autres immo. Incorporelles	80,05	-	-	-	-	80,05
<i>sous/total</i>	80,05	-	-	-	-	80,05
Immobilisations corporelles						
21351600 IGAAC SAJ	1 973,40	-	-	-	-	1 973,40
21351610 IGAAC SAJ AMORTI	-	-	-	-	-	-
21815010 IGAA divers SAJ	22 346,12	-	-	-	17 280,85	5 065,27
21815011 IGAA divers SAJ amorti	1 747,09	-	17 280,85	-	-	19 027,94
21820700 Matériel de transport SAJ	-	-	-	-	-	-
21830520 Mat de bureau info SAJ	-	-	-	-	-	-
21830521 Mat bureau info SAJ amorti	1 567,51	-	-	-	-	1 567,51
21845200 Mobilier SAJ	16 629,82	-	-	-	6 241,56	10 388,26
21845210 Mobilier CAJ amorti	12 871,92	-	6 241,56	-	-	19 113,48
<i>sous/total</i>	57 135,86	-	23 522,41	-	23 522,41	57 135,86
TOTAL	57 215,91	-	23 522,41	-	23 522,41	57 215,91
Amortissements						
28080500 Amts Autres immo incorporelles	80,05	-	-	-	-	80,05
<i>sous/total</i>	80,05	-	-	-	-	80,05
Amortissements immo corporelles						
28135510 Amts IGAAC SAJ	1 286,22	197,34	-	-	-	1 483,56
28181510 Amts IGAA SAJ	21 641,70	425,02	-	-	-	22 066,72
28182110 Amts mat transport SAJ	-	-	-	-	-	-
28183510 Amts mat bureau SAJ	1 567,51	-	-	-	-	1 567,51
28184510 Amts mobilier SAJ	26 213,50	978,68	-	-	-	27 192,18
<i>sous/total</i>	50 708,93	1 601,04	-	-	-	52 309,97
TOTAL	50 788,98	1 601,04	-	-	-	52 390,02
Immobilisations en cours						
Autres titres immobilisés						
dépôt et cautionnement	1 200,00	-	-	1 200,00	-	0,00
TOTAL	1 200,00	-	-	1 200,00	-	0,00

SAVS

Actif immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Transfert +	Diminution	Transfert -	A la clôture
Immo incorporelles						
20800600 autres immo incorp SAVS	480,29					480,29
<i>sous/total</i>	480,29	-	-	-	-	480,29
Immobilisations corporelles						
21816000 IGAA divers SAVS	4 110,66					4 110,66
21816100 IGAA divers amorti	-					-
21817000 IGAA div s/pdts financiers	2 144,43					2 144,43
21820300 Matériel transport SAVS	2 241,01	1 457,88		1 457,88		2 241,01
21821600 Matériel transport AMORTI	-					-
21830600 Mat bureau info SAVS	4 731,85				2 756,06	1 975,79
21830610 Mat bureau SAVS amorti	3 688,04		2 756,06			6 444,10
21846000 Mobilier SAVS	676,58					676,58
21846100 Mobilier SAVS amorti	11 889,61					11 889,61
<i>sous/total</i>	29 482,18	1 457,88	2 756,06	1 457,88	2 756,06	29 482,18
TOTAL	29 962,47	1 457,88	2 756,06	1 457,88	2 756,06	29 962,47
Amortissements						
28080600 Amts immo incorp SAVS	480,29					480,29
<i>sous/total</i>	480,29	-	-	-	-	480,29
Amortissements immo corporelles						
28181600 Amts IGAA divers SAVS	2 394,32	822,13				3 216,45
28181601 Amts s/pdts financiers	1 901,59	242,84				2 144,43
28182300 Amts mat transport	184,19	1 307,05		186,54		1 304,70
28183600 Amts mat bureau SAVS	6 485,60	658,60				7 144,20
21884600 Amts mobilier SAVS	12 093,69	135,32				12 229,01
<i>sous/total</i>	23 059,39	3 165,94	-	186,54	-	26 038,79
TOTAL	23 539,68	3 165,94	-	186,54	-	26 519,08
Immobilisations en cours						
Autres titres immobilisés						
275005 dépôts cautionnement	-	2 006,00				2 006,00
TOTAL	-			-		2 006,00

MAS

Actif immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Transfert +	Diminution	Transfert -	A la clôture
Immo incorporelles						8 935,01
20800700 autres immo incorporelles MAS	4 729,31	4 205,70	-	-	-	8 935,01
<i>sous/total</i>	4 729,31	4 205,70				
Immobilisations corporelles						276 883,83
21400500 Bâtiment MAS	276 883,83					64 048,12
21400501 Bâtiment MAS atelier	64 048,12					2 427 482,47
21400503 Bâtiment MAS	2 427 482,47					-
21400510 Bâtiment MAS amorti	-					1 140 437,18
21400520 Bâtiment construction	1 140 437,18					61 590,85
21400530 Bâtiment construction ainés	61 590,85					146 059,45
21450500 IGAAC MAS	141 032,39	8 468,90			3 441,84	59 365,62
21450501 IGAAC MAS amorti	55 923,78		3 441,84			-
21450510 IGAAC MAS atelier	-					142 126,12
21457100 IGAAC SAAJ	142 126,12					1 070,57
21457101 IGAAC SAAJ amorti	1 070,57					163 913,17
21817000 IGAA divers MAS	109 502,50	58 469,03			4 058,36	99 027,49
21817010 IGAA équipé ainés s/subv	99 027,49					3 445,70
21817013 IGAA équipé ainés s/subv AMTI	3 445,70					214 388,88
21817100 IGAA divers MAS amorti	210 330,52		4 058,36			-
21817200 IGAA SAAJ	-					14 466,50
21817210 IGAA SAAJ amorti	14 466,50					92 084,88
21817300 IGAA divers	92 084,88					6 302,80
21817301 IGAA div reconst s/subv amorti	6 302,80					368 091,26
21817400 IGAA mise en conformité	368 091,26					2 236,60
21817401 IGAA mise en conformité AMTI	2 236,60					36 532,22
21820400 Mat transport MAS	36 302,44	229,78				-
21820410 Mat transport SAJ	-					9 834,99
21821400 Mat transport MAS amorti	9 834,99					45 266,85
21830700 Mat bureau info MAS	32 230,78	19 963,68			6 927,61	-
21830701 Mat bureau info SAAJ	-					15 674,66
21830710 Mat bureau MAS amorti	8 747,05		6 927,61			653,66
21830730 Mat bureau info SAAJ amorti	653,66					119 287,25
21847000 Mobilier MAS	94 125,95	31 296,20			6 134,90	105 674,82
21847100 Mobilier MAS amorti	99 539,92		6 134,90			-
21847200 Mobilier SAAJ	405,00				405,00	10 110,12
21847201 Mobilier SAAJ amorti	9 705,12		405,00			5 626 056,06
<i>sous/total</i>	5 507 628,47	118 427,59	20 967,71		20 967,71	
TOTAL	5 512 357,78	122 633,29	20 967,71		20 967,71	5 634 991,07
Amortissements						4 997,21
28080700 Amts immo Incorp MAS	4 351,75	645,46				4 997,21
<i>sous/total</i>	4 351,75	645,46				
Amortissements immo corporelles						278 325,53
28140052 Amts Bâtiment	238 843,08	39 482,45				724 699,02
28140053 Amts bâtiment MAS	621 340,33	103 358,69				11 052,47
28140530 Amts bâtiment construction ainés	9 820,86	1 231,81				372 495,25
28140700 Amts bâtiment MAS	366 957,57	5 537,68				46 968,66
28140710 Amts bât MAS atelier	44 833,72	2 134,94				118 030,08
28145500 Amts IGAAC MAS	105 504,48	12 525,60				3 520,62
28145510 Amts IGAAC MAS atelier	3 520,62					66 831,09
28145710 Amts IGAAC SAAJ	59 590,36	7 240,73				436 121,89
28181700 Amts IGAA divers MAS	404 637,55	31 484,34				14 466,50
28181710 Amts IGAA divers SAAJ	14 466,50					204 518,43
28181740 Amts IGAA mise en conformité	181 433,70	23 084,73				46 170,80
28182400 Amts mat transport MAS	44 665,44	1 505,36				-
28182410 Amts mat transport SAAJ	-					653,66
28183071 Amts mat bureau info SAAJ	653,66					32 702,58
28183700 Amts mat bureau MAS	26 905,24	5 797,34				172 242,24
28184700 Amts mobilier MAS	162 468,39	9 773,85				10 110,12
28184710 Amts mobilier SAAJ	10 110,12					2 538 908,94
<i>sous/total</i>	2 295 751,42	243 157,52				
TOTAL	2 300 103,17	243 802,98				2 543 906,15
Coopérative MAS						110,00
20800700 autres immo incorp coopérative	110,00					1 973,15
21830720 Mat bureau coop MAS	1 973,15					110,00
28080700 Amts immo incorp MAS coop	110,00					1 973,15
28183720 Amts mat bureau coop MAS	1 973,15					
Immobilisations en cours	1 876 638,39	2 271 294,27		363 987,47		3 783 945,19
Autres titres immobilisés						17 250,00
2710070 immo financière SOGAMA	17 250,00					
TOTAL	17 250,00	-		-		17 250,00

FAM

Actif immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Transfert +	Diminution	Transfert -	A la clôture
Immo incorporelles						
20801200 Autres immo incorp FDT	-					-
<i>sous/total</i>	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles						
CRAM						
21817002 IGAA FDT CRAM	12 232,63					12 232,63
<i>sous/total</i>	12 232,63	-	-	-	-	12 232,63
DSF						
21817001 IGAA FDT	67 696,71	21 444,83			1 196,00	87 945,54
21817011 IGAA FDT amorti	11 759,68		1 196,00			12 955,68
21820700 Matériel transport	19 582,50				19 582,50	-
21821700 Matériel transport amorti	37 170,31		19 582,50			56 752,81
21830711 Mat bureau info FDT	2 670,85				724,96	1 945,89
21830712 Mat bureau info FAM amorti	6 995,29		724,96			7 720,25
21847200 Mobilier	1 902,27	699,90			956,98	1 645,19
21847210 Mobilier FAM amorti	22 222,24		956,98			23 179,22
<i>sous/total</i>	169 999,85	22 144,73	22 460,44	-	22 460,44	192 144,58
<i>sous/total corporelles</i>	182 232,48	22 144,73	22 460,44	-	22 460,44	204 377,21
TOTAL	182 232,48	22 144,73	22 460,44	-	22 460,44	204 377,21
Amortissements						
CRAM						
28181702 Amts IGAA FDT CRAM	12 232,63					12 232,63
<i>sous/total</i>	12 232,63	-	-	-	-	12 232,63
DSF						
28080120 Amts aut immo incorpo	-					-
Amortissements immo corporelles DSF						
28181701 Amts IGAA FDT DSF	23 419,51	7 695,83				31 115,34
28182110 Amts mat transport	56 752,81					56 752,81
28183070 Amts mat bureau info FDT	7 844,20	486,47				8 330,67
28184710 Amts mobilier	23 865,74	199,66				24 065,40
<i>sous/total</i>	111 882,26	8 381,96	-	-	-	120 264,22
<i>sous/total DSF</i>	111 882,26	8 381,96	-	-	-	120 264,22
TOTAL	124 114,89	8 381,96	-	-	-	132 496,85
Immobilisations en cours						-
Autres titres immobilisés						-
TOTAL	-			-		0,00

SAJ Val de Saône

Actif immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Transfert +	Diminution	Transfert -	A la clôture
Immo incorporelles						-
Immobilisations corporelles						-
21351520 IGAAC SAJ Seurre	-	1 402,88				1 402,88
21815020 IGAA divers SAJ Seurre	37 078,84				28 940,06	8 138,78
21815021 IGAA divers SAJ Seurre AMORTI	2 075,81		28 940,06			31 015,87
21820520 Mat. Transport SAJ Seurre	1 206,99					1 206,99
21830502 Mat bureau info SAJ Seurre	23 665,32	5 532,00			16 453,43	12 743,89
21830512 Mat bureau info SAJ Seurre Amorti	-		16 453,43			16 453,43
21845020 Mobilier SAJ Seurre	59 464,64					59 464,64
						-
TOTAL	123 491,60	6 934,88	45 393,49	-	45 393,49	130 426,48
Amortissements						
28135152 Amts IGAAC SAJ Seurre	-	8,07				8,07
28181502 Amts IGAA divers SAJ Seurre	34 604,99	941,13				35 546,12
28182520 Mat. Transport SAJ Seurre	225,52	241,40				466,92
28183502 Amts Mat de bureau info SAJ	18 858,95	2 530,75				21 389,70
28184502 Amts mobilier SAJ Seurre	35 953,32	7 169,94				43 123,26
TOTAL	89 642,78	10 891,29	-	-	-	100 534,07
Immobilisations en cours						
Autres titres immobilisés						
TOTAL	-			-		0,00

SR du Val de Saône

Actif immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Transfert +	Diminution	Transfert -	A la clôture
Immo incorporelles						720,43
20800500 Autres Immo incorporelles	720,43	-	-	-	-	720,43
<i>sous/total</i>	720,43					
Immobilisations corporelles						
21815030 IGAA divers HEB Seurre	11 074,75		6 495,26	1 075,32	6 495,26	4 579,49
21815031 IGAA divers HEB Seurre Amti	2 419,61					7 839,55
21815032 IGAA DIV S/pdts financier	1 555,40					1 555,40
21820503 Mat. transport HEB Seurre	-					-
21830503 Mat de bureau info HEB Seurre	6 856,68		641,06		641,06	6 215,62
21830513 Mat bur-info HEB Seurre Amti	-					641,06
21845030 Mobilier HEB Seurre	45 587,42	4 914,00			599,00	49 902,42
21845031 Mobilier HEB Seurre Amti	2 482,93		599,00	599,00		2 482,93
<i>sous/total</i>	69 976,79	4 914,00	7 735,32	1 674,32	7 735,32	73 216,47
TOTAL	70 697,22	4 914,00	7 735,32	1 674,32	7 735,32	73 936,90
Amortissements						
28080500 Amts autres immo incorporelles	720,43	-	-	-	-	720,43
<i>sous/total</i>	720,43					720,43
Amortissements immo corporelles						
28181503 Amts IGAA divers HEB Seurre	10 862,09	711,38		1 075,32		10 498,15
28181532 Amts IGAA div s/pdts financiers	881,39	311,08				1 192,47
28182503 Amts Mat. transport HEB Seurre	-					-
28183503 Amts Mat bureau info HEB Seurre	3 878,63	2 071,87				5 950,50
28184503 Amts mobilier HEB Seurre	29 054,41	5 580,48		599,00		34 035,89
<i>sous/total</i>	44 676,52	8 674,81		1 674,32		51 677,01
TOTAL	45 396,95	8 674,81		1 674,32		52 397,44
Immobilisations en cours						
Autres titres immobilisés						
TOTAL	-			-		0,00
TOTAL	116 094,17	13 588,81		3 348,64		126 334,34

4. AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

A. Engagements donnés et reçus

- Crédit bail : suivi au 31/12/2014

	Terrains	Construction	Installations matériel outillage	Autres (véhicules)	TOTAL
valeur d'origine			594 099,97	1 149 930,14	1 744 030,11
amortissements : cumul exercices antérieurs					
dotations de l'exercice					
TOTAL			594 099,97	1 149 930,14	1 744 030,11
redevance payées cumul exercices antérieurs			209 952,36	447 883,62	657 835,98
exercice			122 569,72	219 082,44	341 652,16
TOTAL			332 522,08	666 966,06	999 488,14
redevances restant à payer :			91 079,44	199 346,06	290 425,50
à un an au plus					
à plus d'un an et cinq ans au plus			170 498,45	283 618,02	454 116,47
à plus de cinq ans					
TOTAL			261 577,89	482 964,08	744 541,97
valeur résiduelle à un an au plus					
à plus d'un an et cinq ans au plus					
à plus de cinq ans					
TOTAL					
montant pris en charge dans l'exercice			122 569,72	219 082,44	341 652,16

B. Le DIF

Le droit individuel à la formation (DIF) a été instauré par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie et au dialogue social. Le DIF est ouvert aux salariés ayant au moins un an d'ancienneté permettant de capitaliser un droit à la formation de 20 heures par an cumulable sur six années au plus. Selon le Conseil National de la Comptabilité, les dépenses engagées au titre du DIF n'entrent pas dans la catégorie des avantages à long terme. A titre d'information, le DIF représente 1.55 heure par mois soit pour :

- ▶ 2004 : 14 heures
- ▶ À partir de 2005 : 20 heures sur 6 ans soit 120 heures

Le nombre d'heures cumulé représente 22 012 heures à la clôture 2014

C. Rémunération des dirigeants

L'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat et à l'engagement éducatif, précise que la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doit figurer en annexe des comptes annuels, dès lors que l'Association reçoit des subventions de l'Etat et collectivités territoriales pour un montant annuel supérieur à 50 000 € et dont le budget annuel est supérieur à 100 000 €.

La notion de « cadre dirigeant » est par conséquent intimement liée à la notion de « salarié ».

PARTIE ASSOCIATIVE

Achat cartes de vœux	15 459.63 €	Vente cartes de vœux	19 878.99 €
Achats brioches	12 872.08 €	Dons opération brioches	57 616.59 €
Médailles du travail/Départ retraite	8 213.95 €	Cotisations reçues (adhérents et Ets)	5 426.00 €
Fournitures, activités s/sub	4 421.30 €	Produits financiers (association)	39 704.29 €
Vie associative	18 517.67 €	Produits financiers (établissements)	75 732.80 €
Cotisations (versées UNAPEI)	4 074.00 €	Dons particuliers	37 467.51 €
Cotisations autres organismes	932.00 €	Subvention d'exploitation	6 328.46 €
Amortissements	24 801.77 €	Remboursement autres frais	16 430.53 €
Provision risques et charges	15 884.00 €	Intérêts courus	703.76 €
Perte sur cession	2 057.72 €		
Déplacement congrès/réception	405.14 €		

PARTIE ADMINISTRATIVE

Frais administratif	12 475.67 €	Rbt fermage EAV 2013	2 240.47 €
(Affranchi, sce bancaire, véhicules EAV)		Rbt prestation s/EAV	3 000.15 €
APAVE veille réglementaire	4 343.28 €		
Assurances Multirisques et RC	2 841.87 €		
(dont véhicules EAV)			
Frais de documentation	68.50 €		
URSSAF bénévoles	936.00 €		
Dotation amortissements IFRS	2 157.35 €		
Location	12 000.00 €		
	<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>
	142 461.93 €		264 529.55 €

EXCEDENT 122 067.62 €**AFFECTATION RESULTAT :**

Résultat 2014	48 492.17 €
Excédent produits financiers établissements	75 732.80 €
Amortissements IFRS	- 2 157.35 €
	<hr/>
Solde ventilé	122 067.62 €

L'Association envisage de transférer l'IME et l'Internat de Semaine dans le quartier du Faubourg « Saint Martin ».

L'Association doit acquérir une parcelle d'1 are 09 pour accéder au terrain.

La Ville de Beaune met à disposition un terrain propriété de la Ville actuellement nu, au moyen d'un bail emphytéotique de 50 ans dont le loyer annuel sera fixé à l'euro symbolique.

K- Emprunt MAS

Un emprunt a été contracté auprès de la Caisse des Dépôts d'un montant de 1 150 000 € sur 20 ans au taux de 2.96% pour le financement de la rénovation de la MAS comprenant la construction de 26 chambres, le réaménagement de l'espace médical et administratif. Le prêt est garanti par l'organisme SOGAMA, Crédit Associatif, en contrepartie nous versons une commission de 0.30% l'an.

L- Isolation de combles

TOTAL MARKETING & Services a financé l'isolation des combles des établissements du Val de Saône situés 4, rue de Jallanges à SEURRE en application de son plan d'action d'économies d'énergie au titre du dispositif des certificats d'économies d'énergie en contrepartie de l'engagement à fournir à TOTAL les documents nécessaires à la valorisation de l'opération soit 92 520.12 € TTC.

Au cas particulier de l'Association Les Papillons Blancs de Beaune et sa région, il est rappelé que les administrateurs ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas d'avantages en nature. L'Association n'a qu'un cadre dirigeant dont la rémunération correspond strictement aux dispositions de la convention collective. Il ne bénéficie d'aucun avantage en nature.

D. Bénévolat

Le bénévolat a été chiffré pour un montant de 92 900 €.

E. Mécénat de compétence

Une convention de mise à disposition pour un fonctionnaire a été passée entre ORANGE SA et l'Association les Papillons Blancs de Beaune et sa région à compter du 1^{er} octobre 2013 pour une durée expirant le 31 décembre 2017 afin de :

► contribuer au développement de la communication au service des actions développées par l'Association Les Papillons Blancs de Beaune et sa région en lien avec la commission « lobbying » existante.

► prendre en charge l'initiation à l'informatique et aux moyens de communication auprès des enfants et adultes artistes accueillis

La valorisation a été chiffrée pour un montant de 75 112.33 €

F. Mise à disposition

La Ville de Beaune a mis à disposition gracieusement la salle "Marie de Bourgogne" pour les vœux et l'Assemblée Générale de l'Association.

G. Convention de partenariat

Les PEP 71 et l'Association les Papillons Blancs de Beaune et sa région ont répondu en commun à l'appel à projet relatif à la création d'un Service d'Education Spéciale et de Soins à Domicile de 20 places sur le secteur Nord du département de Saône et Loire et le secteur Sud du département de la Côte d'Or. Suite à la création de ce SESSAD Autiste le 1^{er} septembre 2014, une convention de partenariat a été signée entre les PEP 71 et l'Association les Papillons Blancs de Beaune et sa région. Les crédits reconductibles pour 7 places s'élèvent à 87 500 € sur la période de septembre à décembre 2014.

H. Convention tripartite

Une convention tripartite pour l'attribution de crédits non reconductibles destinés à l'AGEF de Nuits Saint Georges a été signée le 10 décembre 2014 entre l'ARS, l'AGEF de Nuits Saint GEORGES et l'Association les Papillons Blancs de BEAUNE et sa région pour un dispositif exceptionnel d'aide au démarrage de son secteur d'activité de jour. Ce crédit est versé de manière non reconductible au titre de l'année 2014, le montant s'élève à 96 000 €. Ces crédits sont versés avec la dotation du SESSAD.

I- Acquisition et promesse de vente de l'IME

La Ville de Beaune a vendu les bâtiments situés rue Henri Dunant à Beaune à l'Association les Papillons Blancs de Beaune et sa région le 25 juillet 2012 pour un montant de 532 485 €.

Une promesse de vente a été consentie le même jour pour un montant de 850 000 € avec une réalisation de l'acte authentique transférant la propriété au plus tard le 31 décembre 2015.

J- Projet de construction

CARTES DE VŒUX / CAMPAGNE DE NOEL

	Année 2013	Année 2014
Achat	15 905.24 €	15 459.63 €
Vente	21 840.67 €	19 878.99 €
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Bénéfice	5 935.43 €	4 419.36 €
Ecart - 25.54 %		

OPERATION BRIOCHES

	Année 2013	Année 2014
Achat	12 630.82 €	12 872.08 €
Vente	56 495.95 €	57 616.59 €
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Bénéfice	43 865.13 €	44 744,51 €
Ecart + 2.02 %		

UNAPEI

Cotisation versée à UNAPEI	4 074.00 €
Cotisations reçues des adhérents	5 426.00 €
	<hr/> <hr/>
Solde pour l'Association	1 352.00 €

ANALYSE DES IMMOBILISATIONS

Dotation aux amortissements (Investissements financés par l'Association)

REPARTITION

DOTATION

I.M.E.

Bâtiment annexe	616,88 €
Dacia Lodgy	3 198,00 €
IPOD – IPAD	2 531,37 €

ESAT

Mobilier cafétéria : techni cuisine	1 120,19 €
Tables PICNIC	1 273,31 €

SERVICE RESIDENTIEL

Terrasse de Savigny TERRAND	933,68 €
Salon de jardin BRICORAMA	147,86 €

MAS

Ferme Agencourt	2 540,82 €
Véhicule KANGOO Brioches	2 896,06 €

ENTREPRISE ADAPTEE

Locaux Beaune-Service	3 833,33 €
Travaux de peinture cuisine	1 569,56 €
Travaux de peinture bureaux	1 403,36 €
Fermetures : volets	1 526,20 €
Master CV-745-MT	111,52 €

ASSOCIATION

Maison Agencourt	491,01 €
Tentes de réception	408,20 €
Banderoles opération brioches	154,66 €
Grilles d'exposition	45,76 €

Sous-total des dotations

24 801,77 €

Tableau de passage

Dotation complémentaire
Norme IRS

2 157,35 €

TOTAL DES DOTATIONS

COMPTE 68

26 959,12 €

DON 2014

GUERITTE PATEY	26 529,51 €
AU SERVICE DE LA PROFESSION	3 000,00 €
LOUIS LATOUR	1 500,00 €
CONFRERIE LOUCHOLLE	1 000,00 €
PORCHEROT	700,00 €
COMITE DES FETES AUXEY DURESSE	400,00 €
COMITE DES FETES ALOXE CORTON	400,00 €
LA PAULEE	400,00 €
COMMUNE DE SAVIGNY	379,00 €
CONFRERIE ST SEBASTIEN	310,00 €
FOOTBALL CLUB CORGOLOIN	300,00 €
AMICALE MEURSAULT	300,00 €
HUGOT	300,00 €
MOUCHOT	200,00 €
COMMUNE VOLNAY	200,00 €
COMMUNE DE NOLAY	180,00 €
GRIVOT	165,00 €
GARNIER	150,00 €
BOCCAROSSA	143,00 €
COMMUNE DE LEVERNOIS	120,00 €
BICHOT	100,00 €
RENAUDOT	100,00 €
TEDESCHI	100,00 €
VILLIERS	100,00 €
MEREAU	100,00 €
L'ATELIER	96,00 €
LECHENAULT	80,00 €
BUELYHA	50,00 €
VAN DE WALLE	50,00 €
LAURENS	15,00 €

37 467.51 €

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

EXERCICE DU 01.01.2014 AU 31.12.2014



**SCP de Commissaires aux Comptes
ANDRE ET ASSOCIES BAKER TILLY**
société inscrite auprès de la Compagnie Régionale de DIJON

18 Rue Buffon - 21200 BEAUNE

LES PAPILLONS BLANCS

Association reconnue d'utilité publique
Décret du 30 Août 1963

Siège social :
8 Rue Jacques Germain
ZI Beaune-Savigny
21420 SAVIGNY-LES-BEAUNE



RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014

Aux Membres,

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

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

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

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

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



CONVENTIONS DÉJÀ APPROUVÉES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

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

Tableau 1

ADMINISTRATEUR :	
Mr GUIOT Alain	- Administrateur

MANDATS CONNUS	
ORGANISMES	NATURE DU MANDAT
G.I.E. Les Ateliers de Bourgogne Rue Gaston Chevrolet ZI Beaune Vignoles 21200 BEAUNE	Administrateur

CONVENTIONS AVEC	NATURE DES CONVENTIONS	MONTANTS
G.I.E.	Prestations "Technico Commercial" versées au GIE	34 135 €

Tableau 2

ADMINISTRATEUR :	
Mr SCANDAGLIATO	- Administrateur

MANDATS CONNUS	
ORGANISMES	NATURE DU MANDAT
Mr SCANDAGLIATO Gilbert	Administrateur

CONVENTIONS AVEC	NATURE DES CONVENTIONS	MONTANTS
SARL IMMOLYS 212 15, rue de Lorraine 21200 BEAUNE	Contrat de location 79, rue du Faubourg Saint Nicolas 21200 BEAUNE	32 124 €



« En l'application de l'article L. 313-253 du Code de l'action sociale et des familles qui complète et précise le dispositif de l'article L. 612-5 du Code de commerce pour les Associations et fondations gestionnaires d'établissements sociaux et médico-sociaux, il nous a été donné avis des conventions concernant « les cadres dirigeants salariés au sens du 2^e alinéa de l'article L. 3111-24 du code du travail ».

Tableau 3

CONVENTIONS AVEC	FONCTION	NATURE DES CONVENTIONS	MONTANTS
M. BERTHET	Directeur Général	Rémunération annuelle	70 687 €
Monsieur GRAINDORGE	Directeur IME / SESSAD	Rémunération annuelle	54 888 €
Monsieur PRIEGO	Directeur ESAT	Rémunération annuelle	46 223 €
Madame MARECHAL	Directrice MAS / FAM	Rémunération annuelle	55 450 €
Monsieur BOIZOT	Directeur SR / SAJ / SAVS	Rémunération annuelle	50 950 €
Madame LORY	Directrice Adm. Et Financière	Rémunération annuelle	53 830 €
Madame PUSSET	Directrice SR / SAJ	Rémunération annuelle	50 644 €

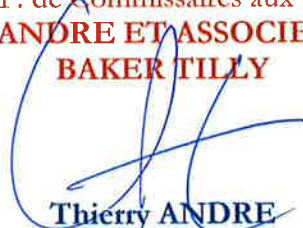
FAIT À BEAUNE

L'AN DEUX MILLE QUINZE
LE PREMIER JUIN

Le Commissaire aux Comptes

La S.C.P. de Commissaires aux Comptes

**ANDRE ET ASSOCIES
BAKER TILLY**


Thierry ANDRE

