



KPMG AUDIT SUD-OUEST
224 rue Carmin
31676 Labège Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 82 52 52 52
Télécopie : +33 (0)5 82 52 52 51
Site internet : www.kpmg.fr

Association Laïque du Prado

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

Exercice clos le 31 décembre 2014
Association Laïque du Prado
143 Cours Gambetta - BP 89 - 33402 Talence Cedex
Ce rapport contient 16 pages



KPMG AUDIT SUD-OUEST
224 rue Carmin
31676 Labège Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 82 52 52 52
Télécopie : +33 (0)5 82 52 52 51
Site internet : www.kpmg.fr

Association Laïque du Prado

Siège social : 143 Cours Gambetta - BP 89 - 33402 Talence Cedex

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2014

Mesdames, Messieurs,

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 décembre 2014, sur :

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

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

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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les produits d'exploitation.

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 Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Le 13 avril 2015

KPMG Audit Sud-Ouest



Christine Bucalo
Associée

BILAN AU 31 DECEMBRE 2014
Association Laïque du Prado (A.L.P.)

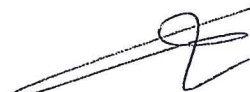
ACTIF	BRUT 2014	AMORT & PROV.	NET 2014	NET 2013
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	61 255,12	5 716,88	55 538,24	55 538,24
<i>FRAIS D'ETABLISSEMENT</i>	-	-	-	-
<i>RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT</i>	61 255,12	5 716,88	55 538,24	55 538,24
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	45 753 900,60	19 680 238,90	26 073 661,70	25 815 605,65
<i>TERRAINS</i>	1 979 602,29	-	1 979 602,29	2 029 252,29
<i>CONSTRUCTIONS</i>	32 338 534,02	11 542 270,90	20 796 263,12	20 442 489,01
<i>MATERIEL ET OUTILLAGE</i>	3 466 725,95	2 648 046,21	818 679,74	794 516,87
<i>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>	7 969 038,34	5 489 921,79	2 479 116,55	2 549 347,48
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	400 664,00	-	400 664,00	381 902,84
<i>AUTRES TITRES IMMOBILISES</i>	14 975,63	-	14 975,63	15 178,92
<i>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</i>	385 688,37	-	385 688,37	366 723,92
STOCKS	61 850,33	-	61 850,33	54 481,30
CREANCES	4 355 062,87	48 216,47	4 306 846,40	4 095 177,94
<i>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</i>	2 745 118,85	48 216,47	2 696 902,38	2 816 337,65
<i>AUTRES CREANCES</i>	1 609 944,02	-	1 609 944,02	1 278 840,29
<i>CREANCES FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS</i>	-	-	-	-
DISPONIBILITES	8 601 226,16	-	8 601 226,16	10 328 731,34
CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	71 208,67	-	71 208,67	36 861,02
TOTAL ACTIF	59 305 167,75	19 734 172,25	39 570 995,50	40 768 298,33

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
KPMG AUDIT SUD-OUEST



PASSIF	2014	2013
<u>FONDS PROPRES</u>	14 636 313,48	15 349 587,97
<i>FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT REPRISE</i>	3 758 667,43	3 758 467,43
<i>AUTRES RESERVES</i>	6 738 574,21	6 473 675,70
<i>REPORT A NOUVEAU</i>	- 1 779 097,40	- 1 447 043,40
<i>RESULTAT DE L'EXERCICE</i>	- 746 710,78	- 305 970,54
<i>RESULTAT SOUS CONTRÔLE</i>	1 753 742,89	2 006 638,75
<i>SUBV. INVESTISSEMENT RENOUVELABLES</i>	2 071 989,74	2 176 081,49
<i>PROVISIONS REGLEMENTEES</i>	2 839 147,39	2 687 738,54
<u>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</u>	2 117 844,42	2 138 482,22
<u>FONDS DEDIES</u>	168 207,62	40 040,39
<u>DETTES A LONG ET MOYEN TERME</u>	15 248 606,79	14 948 865,62
<i>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS</i>	167 243,32	155 429,48
<i>EMPRUNTS ETABLISSEMENT DE CREDITS</i>	15 081 363,47	14 793 436,14
<u>DETTES A COURT TERME</u>	7 400 023,19	8 291 322,13
<i>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</i>	707 885,25	1 467 986,39
<i>DETTES FISCALES ET SOCIALES</i>	5 093 903,17	5 192 142,41
<i>AUTRES DETTES</i>	1 566 539,23	1 411 049,99
<i>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i>	31 695,54	220 143,34
TOTAL PASSIF	39 570 995,50	40 768 298,33

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
KPMG AUDIT SUD-OUEST



ASSOCIATION LAÏQUE DU PRADO

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2014

	Exercice 2014 (€uros)	Exercice 2013 (€uros)
Produits prix de journées	38 811 841,31	35 204 620,44
Production vendue	2 144 808,12	2 242 967,28
Sous total	40 956 649,43	37 447 587,72
Production stockée	-	-
Production immobilisée	-	-
Subvention d'exploitation	-	-
Reprises sur amort. et prov. transferts de charges	927 307,81	785 766,47
Subventions	3 993 594,53	6 327 587,54
Cotisations	-	-
Autres produits	137 760,41	139 056,02
Total	46 015 312,18	44 699 997,75
Marchandises Achats	-	-
Variation de stocks	-	-
Autres achats et charges externes	10 040 263,89	9 582 369,92
Impôts, taxes et versements assimilés	2 678 225,03	2 581 743,31
Salaires et traitements	21 483 142,40	20 729 866,55
Charges sociales	9 324 819,51	9 191 414,07
Dotations d'exploitation Amortissements	2 411 212,46	2 060 333,23
Autres provisions	314 703,93	342 429,43
Autres charges	156 234,64	128 730,69
Total	46 408 601,86	44 616 887,20
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 393 289,68	83 110,55
Produits financiers de participations	1 162,24	1 490,44
Autres intérêts et produits assimilés	15 022,07	18 183,86
Reprises sur provisions, transferts de charges	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	49 660,74	68 933,38
Total	65 845,05	88 607,68
Dotations financières aux amortissements et aux provisions	38 078,74	54 132,21
Intérêts et charges assimilés	493 504,82	507 963,21
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilière de placement	-	-
Total	531 583,56	562 095,42
RESULTAT FINANCIER	- 465 738,51	- 473 487,74
Prod.exceptionnels sur opérations de gestion - reprise excédent	1 758,21	791,32
Produits exceptionnels sur opérations en capital	260 292,81	103 189,99
Reprises sur provisions et transferts de charges	369 559,35	198 195,23
Total	631 610,37	302 176,54
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	57 621,65	10 725,23
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	328 750,02	113 661,99
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	117 920,29	77 137,96
Total	504 291,96	201 525,18
RESULTAT EXCEPTIONNEL	127 318,41	100 651,36
Impôts sur les bénéfices	- 15 001,00	- 16 244,71
Excédents à recycler - gestion conventionnée	-	-
Déficits à recycler - gestion conventionnée	-	-
EXCEDENTS OU DEFICITS	- 746 710,78	- 305 970,54

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
KPMG AUDIT SUD-OUEST

SOMMAIRE DE L'ANNEXE EN EUROS

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

- 1) Évènements principaux de l'exercice
- 2) Principes, règles et méthodes comptables
- 3) Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables

B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1) Bilan actif

Note N°1 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES
Note N°2 : AMORTISSEMENT POUR DEPRECIATIONS
Note N°3 : EVALUATION DES STOCKS
Note N°4 : ACTIF CIRCULANT
Note N°5 : CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

2) Bilan passif

Note N°1 : CAPITAUX PROPRES
Note N°2 : PROVISIONS
Note N°3 : DETTES FINANCIERES
Note N°4 : AUTRES DETTES
Note N°5 : FONDS DEDIES

C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Note N°1 : PRODUITS D'EXPLOITATION
Note N°2 : VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN
Note N°3 : RESULTAT EXCEPTIONNEL
Note N°4 : ENGAGEMENTS HORS BILAN

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
KPMG AUDIT SUD-OUEST



A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1) Éléments principaux de l'exercice :

L'année 2014 a été marquée par le démarrage de la construction d'une unité de vie du foyer Château Sauvage de 28 chambres. La rénovation du château se fera au 1er semestre 2015, pour une ouverture prévue en juin 2015.

Il est à constater la vente d'un terrain situé à Langon.

Il est à noter l'arrêt du dispositif de prévention spécialisé Tépacap sur le secteur de St Médard en Jalles au 31 décembre 2014 lié à l'arrêt de la subvention municipale de St Médard en Jalles.

A compter du 1er janvier 2015, les services du Contrôle Judiciaire et Socio-Educatif (CJSE) et des Enquêtes Pénales sont regroupés en un service CJSE - Enquêtes Pénales.

2) Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés au 31 décembre 2014 conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

Les avis CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs ont été appliqués au 01/01/2007.

En conséquence, les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des principes suivants :

- * image fidèle, comparabilité et continuité d'exploitation,
- * régularité et sincérité,
- * prudence,
- * permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

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

3) Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables :

Les provisions congés payés sont comptabilisées à compter de l'exercice 2006 dans les comptes 428200 et 438200 conformément à l'arrêté du 19/12/2006.

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
KPMG AUDIT SUD-OUEST

Note N° 1 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 1467 K€, réparties comme suit :

I.R. Raymond Bloy	96
I.M.E. Les Joualles	20
I.E.S. La Verdière	47
Verdière Saas	27
R.S.A.	62
A.E.M.O.	144
C.M.P.	56
SIEGE	89
E.S.P.A.A.S. R. Pouget	67
SEPAJ	20
LABARTHE	103
S.E.I.S.	2
Service d'aide aux victimes	0
LA MARELLE	17
P.P.S	4
Antenne Pauillac	24
I.M.P. Tujean	79
I.R. Roaillan	70
Service d' Aide aux Jeunes Parents	7
Réparation	20
Médiation	4
SMJPM - A.S.A.P.	40
A.Li.C.E.	13
A.I.V.S.	42
Masp	0
MODIL	54
CLLAJ	24
MECS ST JOSEPH PODENSAC	27
TEPACAP	32
SAMU	35
PASSEREL	53
BUS COBAS	1
Service Enquetes Pénales	0
CHÂTEAU SAUVAGE	0
CJSE	3
CHRS	16
LISA	65
Materiel Taxe Apprentissage	0
Association	30
LE MOULIN DU VAL DU BRUANT	5
OCEANE	57
MIRAMBELLE	12

Les cessions se sont élevées à K€

Les transferts se sont élevés à K€

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
KPMG AUDIT SUD-OUEST

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN K€

IMMOBILISATIONS	DEBUT	ACQUISITIONS	CESSIONS	FIN
Frais de recherche et fonds commercial	61	0	0	61
	61	0	0	61

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN K€

IMMOBILISATIONS	DEBUT	ACQUISITIONS	CESSIONS	FIN
Terrain	2 029		50	1 979
Construction	30 590	177	30	30 737
Matériel et Outillage	3 158	309	1	3 467
Autres Immobilisations corporelles	7 496	981	508	7 969
Sous Total	43 273	1 467	589	44 152
Immobilisations en cours	25	1 578		1 603
Total global	43 298	3 045	589	45 754

IMMOBILISATIONS FINANCIERES EN K€

IMMOBILISATIONS	DEBUT	ACQUISITIONS	CESSIONS	FIN
Titres immobilisés	15		0	15
Dépôts et cautionnements versés	367	73	54	386
Total	382	73	54	401

Note N° 2 : AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS EN K€

TYPE	MODE	DUREE
Constructions	Linéaire	15 à 40 ans
Matériel et Outillage	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	6 ans
Matériel et Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans
Installations générales	Linéaire	10 à 15 ans

AMORTISSEMENTS	DEBUT	DOTATIONS	CESSIONS	FIN
Frais de recherche et fonds commercial	6			6
Construction	10 146	1 397	1	11 542
Matériel et Outillage	2 382	260	0	2 642
Autres Immobilisations corporelles	4 953	1 001	458	5 496
Sous Total	17 487	2 658	460	19 685
Total	17 487	2 658	460	19 685

Amortissements dérogatoires (prise en compte de la différence comptable et budgétaire) en euros

dotations aux amortissements	2013	2014	TOTAL A FIN 2014	DE 2015 A FIN AMORT	TOTAL	VNC
CHÂTEAU LES JOUALLES	9 677,15	9 677,15	87 094,35	133 342,85	220 437,20	0,00
Mise en service : 1991						
Amort cptable	9 677,15	9 677,15	87 094,35	133 342,85	220 437,20	0,00
Amort budget	0,00	0,00	220 437,20	0,00	220 437,20	0,00
Ecart	9 677,15	9 677,15	-133 342,85	133 342,85	0,00	0,00
Ecart en %	-100,00%	-100,00%	153,10%	-100,00%	0,00%	0,00%
IMMEUBLE ASAP	40 000,00	40 000,00	360 000,00	640 000,00	1 000 000,00	0,00
Mise en service : 2006						
Amort cptable	40 000,00	40 000,00	360 000,00	640 000,00	1 000 000,00	0,00
Amort budget	31 585,96	32 905,61	241 094,67	758 905,33	1 000 000,00	0,00
Ecart	8 414,04	7 094,39	118 905,33	-118 905,33	0,00	0,00
Ecart en %	-21,04%	-17,74%	-33,03%	18,58%	0,00%	0,00%
CONSTRUCTION TUJEAN	27 195,83	27 195,83	244 762,47	108 783,27	353 545,74	0,00
Amort cptable	27 195,83	27 195,83	244 762,47	108 783,27	353 545,74	0,00
Amort budget	0,00	0,00	353 545,74	0,00	353 545,74	0,00
Ecart	27 195,83	27 195,83	-108 783,27	108 783,27	0,00	0,00
Ecart en %	-100,00%	-100,00%	44,44%	-100,00%	0,00%	0,00%
ITEP R. BLOY	<i>Mise en service : 2006</i>					
Château	5 000,00	5 000,00	40 000,00	156 794,52	196 794,52	0,00
Gros Œuvre	35 383,71	35 383,71	283 069,68	1 109 130,73	1 392 200,41	0,00
Menuiserie	20 054,54	20 054,54	160 436,32	328 070,40	488 506,72	0,00
Ascenseurs	1 579,41	1 579,41	12 635,28	25 837,43	38 472,71	0,00
Clôtures	1 129,07	1 129,07	9 032,56	18 470,37	27 502,93	0,00
Plomberie/Chauffage/Gaz	7 187,05	7 187,05	57 496,40	117 572,26	175 068,66	0,00
Atelier						
Menuiserie	3 264,78	3 264,78	26 118,24	53 408,28	79 526,52	0,00
Sols	1 663,21	1 663,21	13 305,68	27 208,34	40 514,02	0,00
Total Amort cptable	75 261,77	75 261,77	602 094,16	1 836 492,33	2 438 586,49	0,00
Amort budget rembt capital	76 698,15	79 902,57	556 344,50	1 882 241,99	2 438 586,49	0,00
Ecart	-1 436,38	-4 640,80	45 749,66	-45 749,66	0,00	0,00
Ecart en %	1,91%	6,17%	-7,60%	2,49%	0,00%	0,00%

Comptes annuels annexés
 au rapport du commissaire aux comptes
KPMG AUDIT SUD-OUEST

ME SAINT-JOSEPH	Construction PODENSAC		Mise en service : 2006				
<i>Gros œuvre</i>	101 729,04	101 729,04	915 561,39	1 627 664,69	2 543 226,08	0,00	AU 31/12/2030
<i>Menuiserie/Serrurerie</i>	35 784,72	35 784,72	322 062,50	214 708,34	536 770,84	0,00	AU 31/12/2020
<i>Plomberie/VMC/Chauffage</i>	32 182,15	32 182,15	289 639,38	193 092,92	482 732,30	0,00	AU 31/12/2020
<i>Sols/Peinture</i>	15 772,90	15 772,90	141 956,09	94 637,40	236 593,49	0,00	AU 31/12/2030
Amort cptable	185 468,82	185 468,82	1 669 219,37	2 130 103,34	3 799 322,71	0,00	
Amort budget	262 606,78	278 179,97	2 060 715,28	1 738 607,43	3 799 322,71	0,00	
Ecart	-77 137,96	-92 711,15	-391 495,91	391 495,91	0,00	0,00	
Ecart en %	41,59%	49,99%	23,45%	-18,38%	0,00%	0,00%	

CONSTRUCTION RSA							
<i>Menuiserie</i>	822,59	822,59	4 935,54	15 629,21	20 564,75	0,00	AU 31/12/2033
<i>Structure</i>	23 306,75	23 306,75	139 840,50	442 828,15	582 668,65	0,00	AU 31/12/2033
<i>Chauffage-Electricité</i>	1 329,44	1 329,44	7 976,64	11 964,96	19 941,60	0,00	AU 31/12/2033
Amort cptable	25 458,78	25 458,78	152 752,68	470 422,32	623 175,00	0,00	
Amort budget	17 513,00	18 546,97	98 002,58	651 997,42	750 000,00	0,00	
Ecart	7 945,78	6 911,81	54 750,10	-181 575,10	-126 825,00	0,00	
Ecart en %	-31,21%	-27,15%	-35,84%	38,60%	20,35%	0,00%	

CHÂTEAU SAUVAGE							
<i>BATIMENT</i>	8 280,00	8 280,00	41 400,00	124 200,00	165 600,00	0,00	AU 31/12/2033
Amort cptable	8 280,00	8 280,00	41 400,00	124 200,00	165 600,00	0,00	
Amort budget	29 681,56	31 045,15	137 933,11	690 066,89	828 000,00	0,00	
Ecart	-21 401,56	-22 765,15	-96 533,11	-565 866,89	-662 400,00	0,00	
Ecart en %	258,47%	274,94%	233,17%	455,61%	400,00%	0,00%	

AEMO							
<i>BATIMENT</i>	12 380,00	12 380,00	49 520,00	198 080,00	247 600,00	0,00	
Amort cptable	12 380,00	12 380,00	49 520,00	198 080,00	247 600,00	0,00	
Amort budget	9 094,92	9 446,62	26 281,59	221 318,41	247 600,00	0,00	
Ecart	3 285,08	2 933,38	23 238,41	-23 238,41	0,00	0,00	
Ecart en %	-26,54%	-23,69%	-46,93%	11,73%	0,00%	0,00%	

MODIL-MAISON RELAIS LANGON							
<i>BATIMENT</i>	58 538,78	58 538,78	420 568,75	740 225,75	1 160 794,50	0,00	
Amort cptable	58 538,78	58 538,78	420 568,75	740 225,75	1 160 794,50	0,00	
Amort budget	17 757,42	18 240,84	104 189,36	708 810,74	813 000,10	0,00	
Ecart	40 781,36	40 297,94	316 379,39	31 415,01	347 794,40	0,00	
Ecart en %	-69,67%	-68,84%	-75,23%	-4,24%	-29,96%	0,00%	

MODIL-MAISON RELAIS BRAUD							
<i>BATIMENT</i>	68 533,43	70 259,81	138 793,24	1 272 426,78	1 411 220,02	0,00	
Amort cptable	68 533,43	70 259,81	138 793,24	1 272 426,78	1 411 220,02	0,00	
Amort budget	19 849,00	20 255,90	40 104,90	1 231 895,10	1 272 000,00	0,00	
Ecart	48 684,43	50 003,91	98 688,34	40 531,68	139 220,02	0,00	
Ecart en %	-71,04%	-71,17%	-71,10%	-3,19%	-9,87%	0,00%	

LA MIRAMBELLE							
<i>BATIMENT</i>	0,00	76 073,95	76 073,95	1 073 926,05	1 150 000,00	0,00	
Amort cptable	0,00	76 073,95	76 073,95	1 073 926,05	1 150 000,00	0,00	
Amort budget	25 209,14	34 539,38	59 748,52	1 090 251,48	1 150 000,00	0,00	
Ecart	-25 209,14	41 534,57	16 325,43	-16 325,43	0,00	0,00	
Ecart en %	0,00%	-54,60%	-21,46%	1,52%	0,00%	0,00%	

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
KPMG AUDIT SUD-OUEST

Note N° 3 : EVALUATIONS DES STOCKS

Les stocks de matières consommables sont évalués selon la méthode F.I.F.O.

Le coût d'achat est composé de prix d'achat facturé par les fournisseurs.

Note N° 4 : ACTIF CIRCULANT - CLASSEMENT PAR ECHEANCE

Toutes les créances sont a UN AN au plus.

Créances en k€	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Créances de l'actif circulant	-	-	-
Créances clients et comptes rattachés	2 745	2 745	-
Autres	1 610	1 610	-
Charges constatées d'avance	71	71	-
TOTAL	4 426	4 426	-

Note N° 5 : CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Elles s'élèvent à 71 K€ et représentent pour la plupart des indemnités sécurité sociale et charges diverses.

2) BILAN PASSIF

Note N° 1 : FONDS PROPRES

FONDS ASSOCIATIF ET RESERVES

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
KPMG AUDIT SUD-OUEST

Le poste fond associatif sans droit de reprise comprend principalement les fonds associatifs de l'Association, et les subventions d'investissements non renouvelables.

Les autres réserves comprennent principalement les fonds de compensation, les réserves sur investissements allouées par les financeurs et les mises en réserve de résultat propre à l'association.

Fonds Associatif et réserves en k€	DEBUT	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN
102 - Fonds Associatifs	3 758		0	3 758
106 - Réserves	6 474	301	36	6 739
				-

REPORT A NOUVEAU

Le poste résultat sous contrôle comprend les résultats antérieurs à 2012 en attente d'affectation par le financeur.

Le report à nouveau est l'ensemble des mouvements liés à l'affectation des résultats par les financeurs.

Résultats sous contrôle en k€	DEBUT	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN
115 Résultats sous contrôle	2 007	6	259	1 754
119 - Report à nouveau (Solde Débiteur)	-	329	661	-
				1 779
				-

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RENOUELABLES

Ce poste comprend les subventions reçues afin d'acquérir des équipements qui ne seront pas à renouveler par l'Association. Elles sont donc amorties au même rythme que les équipements subventionnés.

Subventions d'investissement renouvelables en k€	DEBUT	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN
131 - Subventions d'investissement renouvelables	3 379	41		3 420
139 - Quote part de subventions	-		145	-
	1 203			1 348

ETABLISSEMENTS	DATES	BIENS SUBVENTIONS	MONTANT BRUT	AMORTIS.	MONTANT NET
TUJEAN	1995	Construction	762	Linéaire	122
JOUALLES	1999	Construction	46	Linéaire	9
E.S.P.A.A.S	1999	Construction	213	Linéaire	82
PPS LA TESTE	et 2000			sur 10 et 20	
LISA	2014	Matériel	35		35
BRAUD ET ST LOUIS		Matériel	1112		926
TAXE APPRENTISSAGE	2011	Construction	162		144
MIRAMBELLE		Matériel	341		61
MIRAMBELLE	2009	Construction	700	Linéaire	647
MIRAMBELLE	2002	Matériel	5		3
CJSE	2008	Matériel	44		44

PROVISIONS REGLEMENTEES

Elles représentent les différences sur réalisations d'immobilisations et de produits financiers.

Note N° 2 : PROVISIONS EN K€ :

Les provisions s'élevaient à :	A NOUVEAU	AUGMENTATION	DIMINUTION	VIREMENT	SOLDE
Départs à la retraite	1 123	135	- 236		1 021
Fonds dédiés à la R.T.T.	225				225
Provision effet conventionnel	6				6
Provision pour risques	34	22	- 9		47
Provisions crédits non reconductibles					-
Provision Compte Epargne Temps	751	189	- 121		819
Fonds dédiés	40	128			168
TOTAL	2 179	474	- 366		2 287
Provisions réglementées	2 688	258	- 106		2 839
TOTAL GENERAL	4 867	732	- 473		5 126

Conventionnellement, tout salarié a droit selon son ancienneté à une indemnité de départ à la retraite équivalent à :

- 1 mois de rémunération pour une ancienneté comprise entre 10 et 15 ans,
- 3 mois de rémunération pour une ancienneté comprise entre 15 et 25 ans,
- 6 mois de rémunération pour une ancienneté supérieure à 25 années d'ancienneté.

La méthode de calcul des provisions de départ à la retraite se constitue par cinquième durant les cinq années précédant le départ :

- un cinquième provisionné pour un départ à N+5,
- deux cinquièmes provisionné pour un départ à N+4,
- trois cinquièmes provisionné pour un départ à N+3,
- quatre cinquièmes provisionné pour un départ à N+2,
- cinq cinquièmes provisionné pour un départ à N+1.

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
KPMG AUDIT SUD-OUEST

Note N° 3 : DETTES FINANCIERES - CLASSEMENT PAR ECHEANCE

RUBRIQUE	TOTAL	- 1 an	1 à 5 ans	5 ans et +
Emprunts en k€	15 081	964	5 377	8 740
RUBRIQUE	DEBUT	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN
Dépôts et cautionnements bancaires reçus k€	155	12		167

Note N° 4 : AUTRES DETTES - CLASSEMENT PAR ECHEANCE

Toutes les dettes sont à un an au plus.

Dettes(b) en K €	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus 1 an	à plus 5 ans
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	708	708		
Dettes fiscales et sociales	5 094	5 094		
Autres dettes	1 567	1 567		
Produits constatés d'avance	32	32		
Virement de fonds				
TOTAL	7 400	7 400	-	-

Note N°5 : FONDS DEDIES

Situations	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
	(2)	(19) A	B	C	D=A-B+C
Ressources	(2)	(19) A	B	C	D=A-B+C
Fonds Dédiés (158000) en €	224 881,40				224 881,40
TOTAL	224 881,40				224 881,40

C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Note N° 1 : PRODUITS D'EXPLOITATION

(Produits prix de journées, subventions, forfaits journaliers)
Hors reprise de provision, transferts de charge exceptionnels et divers

C'est l'ensemble des prix de journées et les subventions des différents établissements :

I.R. Raymond BLOY	2 292 K€
I.M.E. Les Joualles	1 438 K€
I.E.S. La Verdrière	1 778 K€
R.S.A.	1 851 K€
A..E.M.O.	2 641 K€
C.M.P.	1 645 K€
SIEGE	15 K€
E.S.P.A.A.S. R. POUGET	2 303 K€
LABARTHE	1 390 K€
S.E.I.S.	1 111 K€
AIDE AUX VICTIMES	242 K€
REPARATION	518 K€
LA MARELLE	535 K€
P.P.S	1 076 K€
I.M.P. TUJEAN	2 194 K€
MODIL	1 409 K€
SEPAJ	1 212 K€
MASP	185 K€
A.Li.C.E.	145 K€
PASSEREL	341 K€
ROAILLAN	783 K€
AIDE AUX JEUNES PARENTS	556 K€
SAMU SOCIAL	1 086 K€
AIVS	385 K€
CHÂTEAU SAUVAGE	1 290 K€
SMJPM A.S.A.P.	2 444 K€
CJSE	59 K€
CHRS (DRPJJ)	215 K€
ENQUETES PENALES	8 K€
ST JOSEPH	4 117 K€
LISA	1 807 K€
TEPACAP	92 K€
Total 70+ 73+74	37 166 K€
MEDIATION (compte 708801)	52 K€
LES GONDOLES (compte 708800)	122 K€
CHRS (compte 708251)	122 K€
ATELIER RESTAURANT (compte 708800)	39 K€
OCEANE (compte 708800)	9 K€
BUS ITINERANT (compte 708000)	98 K€
AUTRES PRODUITS ANNEXES	626 K€
Total 708	1 068 K€
OCEANE	2 978 K€
LE MOULIN DU VAL DU BRUANT	2 089 K€
MIRAMBELLE	1 648 K€
TOTAL	44 950 K€

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
KPMG-AUDIT SUD-OUEST

Il est à noter la non réception des comptes administratifs 2013 des organismes tutélaires pour les établissements suivants :

- SEIS	}	Compétence départementale
- PPS		
- SAJP		
- PASSEREL		
- ST JOSEPH		
ST JOSEPH-POINT RENCONTRE		

Note N° 2 : VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN

Personnel salarié

Personnel administratif	144
Personnel éducatif	323
Personnel paramédical et médical	110
Service généraux	168
Assistants Maternelles	37
Instituteurs	13

795

Note N° 3 : RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel s'élève à : 128,66 K€

Les plus ou moins values sur cession d'actif ont été compensées par des dotations ou reprises sur provisions réglementées.

Le compte charges sur exercices antérieurs est de 38,7 K€.

Le compte d'amortissements dérogatoires est de 93 K€ contre 77 K€ en 2014

Note N° 4 : ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés

Par bail emphytéotique du 17 Avril 2001 la commune de Bègles a loué à l'Association Laïque du Prado un terrain pour un loyer annuel de 1 500 € pour une durée de 50 ans à charge pour l'association de remettre à la commune de Bègles les constructions qui auront été édifiées à l'issue du bail.

Engagements de signatures de 167 800 € dont un nantissement Société Générale sur 6 092 unités de Monet Plus 3 D pour un montant de 130 000 € en faveur de la préfecture et une caution de 37 800 € (caution immobilière de l'AIVS).

Hypothèque sur immeuble 247 600€ à la Société Générale (Immeuble du RSA et AIVS)

Crédit Coopératif Caution amortissable de 1 253 249 € (Maison relais Braud et Saint Louis)

Caution Caisse d'Epargne : 99 503€

Droit Individuel à la Formation (DIF)

Nombres d'heures acquis pour l'année 2014 = 5291,37 heures

Nombre d'heures totales acquis par les salariés et non utilisées = 72044,24 heures

Honoraires de commissariat aux comptes :

Le montant des honoraires de commissariat aux comptes, versés au cours de l'année 2014, s'élève à 38 000 €.

Rémunération des dirigeants :

Au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, les 3 plus hauts cadres dirigeants étant des bénévoles (Président, Vice-Président et Trésorier) le montant de leurs rémunérations s'élève à 0€.

~~Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes~~
KPMG AUDIT SUD-OUEST

TABLEAU PASSAGE BILAN COMPTE ADMINISTRATIF

N°	Nom du service	BILAN	REPRISSE RESULTAT 2012	AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	BRUT PROVISIONS CONGES PAYES	CHARGES PROVISIONS CONGES PAYES	EMPRUNT	Prov Valeur de point refusé au CA 2013	TRANSFERT DE CHARGES	REPRISSE SUR RESERVE TRAVAUX	REPRISSE PROVISION DEPART RETRAITE	REPRISSE PROVISION COMPTE EPARGNE TEMPS	REPRISSE SUBVENTION INVESTISSEMENT	COMPTE ADMINISTRATIF
10	I.R. BLOY	-50 245,52 €	0,00 €	-4 640,80 €	-14 989,48 €	-8 244,22 €						-7 132,24 €	79 650,00 €	-5 602,26 €
11	JOUALLES	-16 475,27 €	-12 607,59 €		-7 077,82 €	-3 892,81 €					-35 305,69 €	-2 449,85 €	32 146,40 €	-45 662,63 €
12	VERDIERE	-138 721,06 €	51 271,16 €		10 066,49 €	5 536,56 €								-93 937,09 €
13	RSA	-116 877,84 €	218 396,31 €	6 911,81 €	771,33 €	424,24 €								109 625,85 €
14	AEMO	-56 251,62 €	164 824,44 €	3 285,08 €	-10 656,99 €	-5 861,34 €					-5 134,75 €			90 204,82 €
15	CMP	4 286,41 €	0,00 €											4 286,41 €
16	SIEGE	-30 703,44 €	35 146,17 €		-2 866,28 €	-1 576,45 €				1 288,42 €				0,00 €
17	ESPAAS ROBERT POUGET	25 521,59 €	79 383,07 €		-6 113,38 €	-3 362,36 €	24 205,63 €				-37 668,51 €			83 294,46 €
18	FOYER LABARTHE	21 188,33 €	37 387,69 €		10 124,36 €	5 588,40 €								74 268,78 €
19	SEIS	-21 019,75 €	155 762,52 €		12 114,71 €	6 663,09 €					-21 311,05 €			132 209,52 €
22	LA MARELLE	73 651,66 €	-47 052,10 €		-1 530,54 €	-841,80 €					-6 886,30 €		19 119,00 €	36 459,92 €
23	PPS	63 098,79 €	15 029,21 €		13 599,26 €	7 479,59 €								99 206,85 €
24	CHATEAU TUJEAN	-104 495,47 €	0,00 €		-9 052,47 €	-4 978,86 €								-118 526,80 €
27	SEPAJ	-66 299,61 €	-50 247,68 €		3 087,85 €	1 698,32 €		-1 992,38 €						-113 753,50 €
41	SEPAJ LES GONDOLES	17 414,21 €	0,00 €						0,00 €	1 288,42 €				17 414,21 €
43	SEPAJ L'ATELIER	-13 777,33 €	0,00 €											-13 777,33 €
33	JEUNES PARENTS	-113 124,73 €	85 631,31 €		4 547,93 €	2 501,36 €								-20 444,13 €
36	PASSEREL	33 283,16 €	0,00 €		2 176,67 €	1 197,17 €								36 667,00 €
53	BUS ITINERANT	4 043,73 €	0,00 €											4 043,73 €
380	M.E. ST JOSEPH	33 102,26 €	0,00 €		7 341,05 €	4 037,58 €								37 701,52 €
381	M.E. ST JOSEPH PT RENC	10 143,26 €	0,00 €											10 143,26 €
39	TEPACAP	1 019,52 €	0,00 €											1 019,52 €
42	IR ROAILLAN	-11 015,54 €	0,00 €		192,18 €	105,70 €					-8 908,20 €			-19 625,86 €
58	FORMATION	-794,87 €	0,00 €											-794,87 €
55	ASSOCIATION	-4 450,00 €	0,00 €											-4 450,00 €
	Total Pôle Rééducation	-457 499,13 €	732 924,51 €	5 556,09 €	11 734,87 €	6 454,17 €	24 205,63 €	-1 992,38 €	0,00 €	1 288,42 €	-115 214,50 €	-38 451,70 €	130 915,40 €	299 921,38 €
20	VICTIMES	-22 045,52 €												-22 045,52 €
21	REPARATION	-4 643,99 €	0,00 €		2 372,42 €	1 304,83 €		-763,97 €	5 364,82 €					3 634,11 €
25	MODIL	-151 510,64 €		90 301,85 €										-61 208,79 €
28	MASP	22 653,61 €												22 653,61 €
29	ALICE	6 465,50 €												6 465,50 €
30	MEDIATION	-45 004,45 €												-45 004,45 €
34	SAMU SOCIAL	17 432,24 €												17 432,24 €
37	AIVS	26 859,50 €			-2 791,76 €	-1 535,46 €			-14 714,15 €					7 818,13 €
44	CHATEAU SAUVAGE	61 353,53 €	3 500,00 €	-22 765,15 €					-7 473,47 €					34 614,91 €
46	ASAP	14 387,94 €		8 414,04 €										22 801,98 €
601	PPR PRADO33 CJSE	-76 685,47 €												-76 685,47 €
64	PPR PRADO33 CHRS	57 924,71 €	-22 079,39 €											35 845,32 €
62	ENQUETES PENALES	-101 140,15 €												-101 140,15 €
65	LISA (Reprise Déf Réparation)	109 056,03 €	-965,44 €											108 090,59 €
05	MIRAMBELLE	-108 370,67 €		25 209,14 €										-83 161,53 €
06	OCEANE	25 096,47 €	16 760,39 €											41 856,86 €
08	MOULIN VAL BRUANT	-121 040,29 €	- 25 277,52 €											-146 317,81 €
	Total Pôle Solidarité	-289 211,65 €	-28 061,96 €	101 159,88 €	-419,34 €	-230,63 €	0,00 €	-763,97 €	-16 822,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-234 350,47 €
	TOTAL AHP	-746 710,78 €	704 862,55 €	106 715,97 €	11 315,53 €	6 223,54 €	24 205,63 €	-2 756,35 €	-16 822,80 €	1 288,42 €	-115 214,50 €	-38 451,70 €	130 915,40 €	65 570,91 €
	Solidarité sans les Ehpad	-84 597,16 €	-19 544,83 €	75 950,74 €	-419,34 €	-230,63 €	0,00 €	-763,97 €	-16 822,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-46 727,99 €
														253 193,39 €

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux Comptes
RENAUD AUDIT SUD-OUEST