

**Association pour l'Aide aux Adultes
et aux Jeunes en Difficulté**

La Tremblaye

50180 AGNEAUX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
- Exercice clos le 31 Décembre 2014 -**

**Dominique MICHEL
Commissaire aux Comptes
B.P. 451
50001 SAINT LO Cedex**

SIRET : 390.391.118.000.10

**☎ 02.33.77.11.44
Fax 02.33.77.11.49
E-MAIL : dominique.michel@cabinet-michel.net
Site internet : www.cabinet-michel.net**

Dominique MICHEL

Commissaire aux comptes

123, rue François 1^{er}

B.P. 451

50001 SAINT LO CEDEX

☎ 02.33.77.11.44

**Association pour l'Aide aux Adultes
et aux Jeunes en Difficulté**

La Tremblaye

50180 AGNEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

- Exercice clos le 31 Décembre 2014 -

Monsieur le Président,

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale du 22 Juin 2009,

J'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2014, sur :

- ◆ le contrôle des comptes annuels de l'Association pour l'Aide aux Adultes et aux Jeunes en Difficulté, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ◆ la justification de mes appréciations,
- ◆ les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Dm.

I- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS.

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur la dérogation exposée à la note 1-4 de l'Annexe, concernant la compensation effectuée en ce qui concerne les comptes bancaires utilisés pour les placements, ceci afin de ne pas fausser la lecture du bilan et l'appréciation de la situation financière de l'association.

II- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS.

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes et méthodes comptables appliqués et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et dont je me suis assuré de la correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

DM.

III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES.

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, je n'ai pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Lô, le 15 Juin 2015



Dominique MICHEL

Commissaire aux Comptes

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF
 Dossier : 066 - compte combinées AAJD (conso) - Périodes de : 01/2014 à 12/2014

Libellé	Montant brut 31/12/2014	Amort. et prov. 31/12/2014	Montant net 31/12/2014	Montant net 31/12/2013
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	43 151,67	21 476,33	21 675,34	28 160,16
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	703 993,01	196 447,88	507 545,13	484 110,98
Constructions	13 097 581,80	4 331 183,83	8 766 397,97	9 017 668,69
Installations techniques, matériels et outillage	136 326,10	98 395,19	37 930,91	45 481,15
Autres immobilisations corporelles	3 483 484,38	2 350 711,90	1 132 772,48	1 115 000,64
Immobilisations corporelles en cours	263 226,21		263 226,21	96 537,57
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations	2 035,24		2 035,24	2 035,24
Autres titres immobilisés	358,15		358,15	358,15
Prêts	386 145,63		386 145,63	366 979,21
Autres immobilisations financières	2 459,08		2 459,08	3 459,08
TOTAL I	18 118 761,27	6 998 215,13	11 120 546,14	11 159 790,87
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	87 991,52	2 025,26	85 966,26	165 292,53
Autres créances	498 233,40		498 233,40	894 097,07
Valeurs mobilières de placement	973 810,96		973 810,96	600 000,00
Disponibilités	7 818 706,56		7 818 706,56	7 018 956,63
Charges constatées d'avance	21 881,47		21 881,47	8 732,39
TOTAL III	9 400 623,91	2 025,26	9 398 598,65	8 687 078,62
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)	27 519 385,18	7 000 240,39	20 519 144,79	19 846 869,49
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an :				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R 314-96 du CASF.				

Certifié régulier et sincère
 Le Commissaire aux comptes
 Dominique MICHEL

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF
 Dossier : 066 - compte combinées AAJD (conso) - Périodes de : 01/2014 à 12/2014

Libellé	Montant net 31/12/2014	Montant net 31/12/2013
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 648 937,22	1 648 937,22
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs	137 427,47	137 427,47
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	4 691 060,50	4 443 638,11
Réserves de compensation	2 721 744,04	2 315 688,40
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves	1 006 023,88	366 979,21
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	86 187,12	139 568,76
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-398 713,01	-398 713,01
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	369 330,36	261 032,81
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-407 058,74	-398 543,89
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	740 674,17	1 242 950,76
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 400 867,55	3 496 945,47
Provisions réglementées :	1 902 700,90	1 866 293,48
dont Couverture du besoin en fonds de roulement		
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	143 305,76	159 818,34
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	1 759 395,14	1 706 475,14
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL I	15 899 181,46	15 122 204,79
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques	64 000,00	64 000,00
Provisions pour charges	70 952,20	70 952,20
Fonds dédiés	1 045 651,24	897 105,66
TOTAL III	1 180 603,44	1 032 057,86
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 500 948,92	1 599 175,20
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	309 644,91	548 700,32
Dettes sociales et fiscales	1 558 829,54	1 481 755,92
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	66 997,72	58 925,89
Produits constatés d'avance	2 938,80	4 049,51
TOTAL IV	3 439 359,89	3 692 606,84
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)	20 519 144,79	19 846 869,49
(1) Dont compte 1201 et compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs. (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement. (4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an : (5) Dont fonds des majeurs protégés :		
	Certifié régulier et sincère Le Commissaire aux comptes Dominique MICHEL	

CA Compte de résultat M22 (résultat non affecté) CHARGES
 Dossier : 066 - compte combinées AAJD (conso) - Périodes de : 01/2014 à 12/2014

CHARGES	Exercice 2014	Exercice 2013
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	879 194,10	962 411,19
Services extérieurs et autres	1 545 364,48	1 446 017,19
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	839 858,48	830 836,60
- autres	54 841,50	58 514,67
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	7 492 296,32	7 113 016,77
- charges sociales	2 932 491,10	2 832 045,82
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	827 449,54	675 820,78
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant	2 025,26	3 595,28
- pour risques et charges d'exploitation		20 000,00
Autres charges	29 311,79	48 051,03
TOTAL I	14 602 832,57	13 990 309,33
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	51 127,12	38 726,95
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	51 127,12	38 726,95
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	330 166,66	31 376,28
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	12 489,59	32 679,26
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	52 920,00	50 058,08
- dotations aux autres provisions réglementées	8 930,14	134 930,15
Engagements à réaliser sur ressources affectées	357 347,52	181 487,29
Impôts sur les sociétés		
TOTAL III	761 853,91	430 531,06
TOTAL DES CHARGES	15 415 813,60	14 459 567,34
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	740 674,17	1 242 950,76
TOTAL GENERAL (I + II + III)	16 156 487,77	15 702 518,10

Certifié régulier et sincère
 Le Commissaire aux comptes
 Dominique MICHEL

CA Compte de résultat M22 (résultat non affecté) PRODUITS
 Dossier : 066 - compte combinées AAJD (conso) - Périodes de : 01/2014 à 12/2014

PRODUITS	Exercice 2014	Exercice 2013
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue :		
- prestations de services	413 961,26	358 260,02
- divers	80 725,76	90 845,65
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	14 345 671,77	13 998 968,70
Subventions d'exploitations et participations	461 405,93	127 592,99
Reprises sur amortissements et provisions	3 595,28	3 239,10
Transferts de charges		
Autres produits	299 302,13	217 472,47
TOTAL I	15 604 662,13	14 796 378,93
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	125 389,14	109 984,10
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 017,43	648,95
TOTAL II	132 406,57	110 633,05
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	10 151,62	1 339,48
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	234 064,79	358 978,54
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		284 795,74
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif		30 411,50
- reprises sur autres provisions	25 442,72	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	149 759,94	119 980,86
Transferts de charges		
TOTAL III	419 419,07	795 506,12
TOTAL DES PRODUITS	16 156 487,77	15 702 518,10
RESULTAT DEBITEUR = Déficit		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	16 156 487,77	15 702 518,10

Certifié régulier et sincère
 Le Commissaire aux comptes
 Dominique MICHEL

ÉLÉMENTS DE L'ANNEXE A FOURNIR PAR LES ASSOCIATIONS

Annexe au bilan et au compte de résultat
du 01/01/2014 au 31/12/2014

Informations	
Notes produites	Non produites
Se reporter à :	(NA : non applicable)

I RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Méthode d'évaluation	Ci-après	
Calcul des Amortissements et provisions	Ci-après	
Changement de méthode		NA
Dérogations		Ci-après
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle		NA

II COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT :

État de l'actif immobilisé	Tableau n° 1
État des amortissements	Tableau n° 2
État des fonds dédiés et provisions	Tableau n° 3
État des provisions réglementées	Tableau n° 4
État des dettes à long terme	Tableau n° 5
État du résultat au résultat administratif ou corrigé	Tableau n° 6

INFORMATIONS ET COMMENTAIRES SUR :

1. Eléments relevant plusieurs postes bilans	NA
2. Réévaluation	NA
3. Frais établissement	NA
4. Frais de recherche appliquée et de développement	NA
5. Fonds commercial	NA
6. Intérêts immobilisés	NA
7. Intérêts/éléments actif circulant	NA
10. Produits à recevoir	Détail du bilan joint
11. Charges à payer	Détail du bilan joint
12. Charges et produits constatés avance	Détail du bilan joint
13. charges à répartir sur plusieurs exercices	Détail du bilan joint

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL

III ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Crédit bail		NA
Engagements financiers		NA
Dettes garanties par sûretés réelles	Engagements Financiers	

IV AUTRES ÉLÉMENTS SIGNIFICATIFS NA

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL

**NOM : ASSOCIATION POUR L'AIDE AUX ADULTES
ET AUX JEUNES EN DIFFICULTE**

1. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31.12.2014 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

1.1. Immobilisations :

Il est fait application depuis le 1^{er} janvier 2007 des règlements CRC 2002-10 et 2004-06 relatifs aux règles comptables en matière de définition, de valorisation et de dépréciation des actifs.

L'amortissement économique est calculé par application du mode linéaire.

Les différences d'amortissement résultant de la différence des durées d'amortissement économique et budgétaires sont comptabilisées en résultat exceptionnel, en dotation ou en reprise.

Option retenue pour la comptabilisation des frais d'acquisition d'immobilisations :

Les frais d'acquisition des immobilisations sont immobilisés et donc inclus dans le coût d'entrée de l'immobilisation concernée.

1.2. La provision pour congés payés est comptabilisée dans chaque établissement à compter de l'exercice 2007. En conséquence la reprise antérieure sur la réserve de trésorerie a été annulée.

Le recouplement entre le résultat comptable et le résultat cumulé issu des comptes administratifs figure en annexe n°6

Aucune remarque particulière n'est à formuler en ce qui concerne les provisions dotées sur l'exercice.

1.4 Dérogation

Le compte bancaire utilisé pour la gestion des placements a été compensé à l'actif afin de ne pas fausser la lecture du bilan et l'appréciation de la situation financière de l'Association. Le solde du compte ainsi compensé s'élève à 5 000 000 €, montant du solde « à découvert » au 31/12/2014.

1.5 Informations requises par l'article R.123-198 -9 du Code de commerce

Le montant total des honoraires du Commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 10 153.60 €.

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL

2. COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN & COMPTE DE RÉSULTAT

Voir tableaux 1 à 6 ci-joints.

3. ENGAGEMENTS FINANCIERS & AUTRES INFORMATIONS

3.1. Rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leur avantage en nature (loi 2006-586 du 23 mai 2006, art.20)

- Rémunérations versées : néant
- Avantages en nature : néant

3.2. Indemnités de fin de carrière :

Elles sont évaluées selon la méthode prospective actualisée, la date de départ étant fixée à 62 ans.

Elles s'élèvent à 924 897 € charges incluses. Elles ont été chiffrées en retenant les données et hypothèses suivantes .

L'engagement retraite figure en fonds dédiés pour 753 594.54 €. La partie non comptabilisée s'élève donc à 171 302.46 €.

- convention collective appliquée : Convention Collective Nationale du Travail des établissements et services pour personnes inadaptées et handicapées du 15/03/1966

- Taux d'actualisation retenu : 4 %
- Taux d'évolution des salaires : 1,7 %
- Probabilité de départ : 2 %

4. DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES

Aucune au 31/12/2014

ASSOCIATION AIDE AUX ADULTES ET AUX JEUNES EN DIFFICULTE

TABLEAU DES VARIATIONS D'IMMOBILISATIONS AU COURS DE L'EXERCICE 2014

ETABLISSEMENTS	Valeur début N	Augmentations	Transfert	Diminutions	Valeur fin exercice
IDRIS	7 136 361,72 €	281 531,79 €		178 714,11 €	7 239 179,40 €
SIS	62 197,40 €		-62 197,40 €		
SESSAD	219 379,27 €	60 690,06 €	93 091,50 €	64 996,08 €	308 164,75 €
ITEP	5 653 773,99 €	427 802,23 €		76 465,22 €	6 005 111,00 €
SAI	30 894,10 €		-30 894,10 €		
MECS	2 323 022,75 €	74 705,27 €		41 312,27 €	2 356 415,75 €
Relais parental	78 495,13 €	1 972,11 €		256,85 €	80 210,39 €
Service Cuisine Mutualisée	20 391,81 €				20 391,81 €
FJT	1 301 188,38 €	3 891,25 €		459,99 €	1 304 619,64 €
Association	1 619,65 €				1 619,65 €
AAJD Direction Générale	374 537,81 €	37 512,97 €			412 050,78 €
CUMUL ASSOCIATION	17 201 862,01 €	888 105,68 €		362 204,52 €	17 727 763,17 €

ASSOCIATION AIDE AUX ADULTES ET AUX JEUNES EN DIFFICULTE

TABEAU DES VARIATIONS D'AMORTISSEMENTS AU COURS DE L'EXERCICE 2014

ETABLISSEMENTS	Amortissements début	Amortissements N	Transfert	Diminution/Sortie	cumul amortissement fin N
IDRIS	1 346 908,32 €	294 953,20 €		70 087,08 €	1 571 774,44 €
SBS	46 073,48 €		-46 073,48 €		
SESSAD	129 033,07 €	47 240,28 €	64 797,44 €	64 996,08 €	176 074,71 €
ITEP	2 367 665,42 €	278 650,87 €		67 333,43 €	2 578 982,86 €
SAI	18 723,96 €		-18 723,96 €		
MECS	1 299 716,28 €	134 474,59 €		41 312,27 €	1 392 878,60 €
Relais Parental	30 469,61 €	11 677,92 €		256,85 €	41 890,68 €
Service Cuisine Mutualisée	1 147,86 €	2 182,80 €			3 330,66 €
FJT	925 956,13 €	32 242,02 €		151,52 €	958 046,63 €
Association	107,98 €	323,93 €			431,91 €
AAJD Direction Générale	249 100,71 €	25 703,93 €			274 804,64 €
CUMUL ASSOCIATION	6 414 902,82 €	827 449,54 €		244 137,23 €	6 998 215,13 €

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL

AAJD Fonds dédiés, provisions et excédent affecté au financement mesure d'exploitation

Tableau : Fonds dédiés Retraite (compte 194)

ETABLISSEMENTS	SITUATION DEBUT N	TRANSFERT ou REFUS	DOTATION N	REPRISE N	SITUATION FIN N	OBSERVATIONS
IDRIS	368 481,00 €			39 900,00 €	328 581,00 €	Fonds dédiés départ en retraite
SIS3	2 500,00 €	-2 500,00 €				Fonds dédiés départ en retraite
FJT	322,48 €				322,48 €	Fonds dédiés départ en retraite
ITEP	202 590,00 €			39 300,00 €	163 290,00 €	Fonds dédiés départ en retraite
SAI	44 519,20 €	-44 519,20 €				Fonds dédiés départ en retraite
SESSAD	10 400,00 €	47 019,20 €		35 300,00 €	22 119,20 €	Fonds dédiés départ en retraite
MECS	196 410,05 €	-65 000,00 €	34 000,00 €	27 500,00 €	202 910,05 €	Fonds dédiés départ en retraite
Relais Parental						Fonds dédiés départ en retraite
AAJD Direction Générale	32 613,84 €		68 757,97 €		101 371,81 €	Fonds dédiés départ en retraite
TOTAL ASSOCIATION 1	857 836,57 €	-65 000,00 €	102 757,97 €	142 000,00 €	753 594,54 €	
Dotation 88940001, reprise 78940001			102 757,97 €			
Affectation résultat - refus, provision		65 000,00 €		142 000,00 €		

Suivi des comptes 15 - Tableau : autres provisions

ETABLISSEMENTS	SITUATION DEBUT N	TRANSFERT	DOTATION N	REPRISE	SITUATION FIN N	OBSERVATIONS
IDRIS						
SIS3						
FJT	70 952,20 €				70 952,20 €	
ITEP						
SAI						
SESSAD	20 000,00 €				20 000,00 €	
MECS	44 000,00 €				44 000,00 €	
Relais Parental						
AAJD Direction Générale						
TOTAL ASSOCIATION 2	134 952,20 €				134 952,20 €	
TOTAL ASSOCIATION 1+2	952 788,77 €	-65 000,00 €	102 757,97 €	142 000,00 €	888 546,74 €	

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL

ASSOCIATION AIDE AUX ADULTES ET AUX JEUNES EN DIFFICULTE

VARIATION DE LA PROVISION REGLEMENTEE AU COURS DE L'EXERCICE 2014

ETABLISSEMENTS	DEBUT EXERCICE N	DOTATION N	REPRISE	FIN EXERCICE N
IDRIS	102 484,95 €	7 895,00 €		110 389,95 €
V.M.P	19 589,00 €			19 589,00 €
Prov.Régl.renouvellet immo.				
Immobilisation	82 925,95 €	7 895,00 €		90 820,95 €
SIS3				
V.M.P				
Amortissement dérogatoire				
Immobilisation				
ITEP	255 087,68 €	23 000,00 €	4 533,70 €	273 553,98 €
V.M.P	21 434,29 €			21 434,29 €
Amortiss dérogatoire	34 069,77 €		4 533,70 €	29 536,07 €
Immobilisation	199 583,62 €	23 000,00 €		222 583,62 €
SAI				
V.M.P				
Amortissement dérogatoire				
Immobilisation				
SESSAD	24 514,55 €	17 200,00 €		41 714,55 €
V.M.P				
Amortiss dérogatoire	24 514,55 €	17 200,00 €		41 714,55 €
Immobilisation				
MECS	140 632,60 €	13 755,14 €	12 997,36 €	141 390,38 €
V.M.P	6 807,03 €			6 807,03 €
Amortiss dérogatoire	102 441,25 €	8 980,14 €	12 997,36 €	98 374,03 €
Immobilisation	31 384,32 €	4 825,00 €		36 209,32 €
RELAIS PARENTAL	4 858,17 €			4 858,17 €
V.M.P				
Amortiss dérogatoire	4 858,17 €			4 858,17 €
Immobilisation				
FJT				
VMP				
Amortiss dérogatoire				
Immobilisation				
AAJD Direction Générale	23 949,15 €		7 911,66 €	16 037,49 €
V.M.P	23 307,32 €		7 911,66 €	15 395,66 €
Amortiss dérogatoire	641,83 €			641,83 €
Immobilisation				
ASSOCIATION/AAJD	1 314 756,38 €			1 314 756,38 €
V.M.P	1 314 756,38 €			1 314 756,38 €
Amortiss dérogatoire				
Immobilisation				
CUMUL ASSOCIATION	1 366 293,48 €	61 850,14 €	25 442,72 €	1 902 700,90 €
V.M.P	1 362 566,70 €			1 362 566,70 €
Prov.Régl.renouvellet immo				
Amortiss Dérogatoire	159 818,34 €	8 930,14 €	25 442,72 €	143 305,76 €
Immobilisation	343 908,44 €	52 920,00 €		396 828,44 €

dont dotation et reprise exploitation financière exceptionnelle

61 850,14 € 25 442,72 €

TOTAL

61 850,14 € 25 442,72 €

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL

ASSOCIATION AIDE AUX ADULTES ET AUX JEUNES EN DIFFICULTE

SITUATION DES DETTES A LONG TERME AU 31/12/2014

ETABLISSEMENTS	MONTANT INITIAL	DATE REALISATION	N	CAPITAL RESTANT DU AU 31/12/14	ECHEANCE -1 AN	ECHEANCE + 1 AN	RAISONS EMPRUNT
Crédit Agricole	137 966,36 €	1 999	15				Maison rue Yser (07/99)
Crédit Mutuel	1 300 000,00 €	2 013	20	1 222 930,04 €	48 443,42 €	1 174 486,62 €	IME Marigny et Agneaux
Crédit Agricole	71 651,04 €	2 000	15	6 882,05 €	6 882,05 €		Achats 45 - RGV (01/00)
C.dépôts et consignations	304 898,03 €	2 001	20	126 850,42 €	17 825,56 €	109 024,86 €	Achat 61, rue cachin (2001)
C.dépôts et consignations	80 728,00 €	2 006	25	58 745,44 €	3 364,44 €	55 381,00 €	Financt 71 , rue cachin
Intérêts courus non échus				3 660,71 €		3 660,71 €	
C.dépôts et consignations	272 150,00 €	1 999	20	80 912,68 €	16 109,77 €	64 802,91 €	aménagt studios (1999)
Intérêts courus non échus				967,58 €		967,58 €	
CUMUL ASSOCIATION	2 167 393,43 €			1 500 948,92 €	92 625,24 €	1 408 323,68 €	

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes
Dominique MICHEL

