



Audit - Expertise comptable - Gestion - Formation

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

de l'exercice clos le
31 décembre 2014

de l'association

DOMICILE ACTION
2 Ter rue René Cassin
77000 MELUN

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

8A, rue des petits prés 67300 Schiltigheim • Tél. : +33(0)3 90 20 05 80 • Fax : +33(0)3 90 20 05 89 • auditoria@orange.fr • N° formation 426 703 862 67
SARL au capital de 1000 € Siret : 495 241 853 000 11 TVA intracommunautaire : FR 454 952 418 53 APE : 6920Z RCS Strasbourg TI B 495 241 853

www.gestion-strategies.fr

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale et qui a pris effet à partir des comptes clos le 31 décembre 2012, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « **DOMICILE ACTION** », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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 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 APPRECIATIONS

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

- Dans le cadre de nos appréciations nous avons contrôlé le rattachement de l'ensemble de vos produits et financement à l'exercice comptable,

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. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Schiltigheim, le 28 février 2015

Pour la Société AUDITORIA
Christophe THIEBAUT
Commissaire aux Comptes

Sommaire

<i>Note préliminaire</i>	1
<i>Etats de synthèse</i>	
Bilan	2
Bilan détaillé	4
Compte de résultat	8
Compte de résultat détaillé	9
<i>Annexe comptable</i>	
Règles et méthodes comptables	12
Actif immobilisé	15
Amortissements	16
Etat des provisions	17
Tableau des dépréciations	18
Etat des créances et des dettes	19
Fonds associatifs	20
Charges à payer	21

Note préliminaire

Conformément à la mission qui nous a été confiée par votre association, nous avons procédé à l'établissement des comptes annuels se rapportant à l'exercice 2014 clos le 31 décembre 2014, sur la base des documents et informations qui nous ont été fournis et en effectuant les contrôles et diligences que nous avons estimé nécessaires selon les règles professionnelles en vigueur.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	495 158 euros
- Produits d'exploitation	1 504 124 euros
- Résultat net comptable	140 539 euros

Melun, le 20 Février 2015



Valérie JEANSON
Expert-Comptable
Présidente



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	24 894	20 802	4 092	7 026
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	72 381	56 065	16 316	26 436
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts	5 952		5 952	9 007
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	103 228	76 868	26 360	42 468
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	238 485		238 485	57 432
Autres créances	23 179		23 179	49 878
Divers				
Valeurs mobilières de placement	186 821		186 821	406 630
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	16 310		16 310	70 743
Charges constatées d'avance	4 002		4 002	7 567
ACTIF CIRCULANT	468 798		468 798	592 251
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	572 026	76 868	495 158	634 719

Bilan

	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	48 762	48 762
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	17 824	17 824
Report à nouveau	26 259	-47 868
RESULTAT DE L'EXERCICE	140 539	-55 952
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	8 961	171 159
FONDS PROPRES	242 345	133 924
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées	20 277	20 277
Fonds associatifs avec droit de reprise	20 277	20 277
Résultat sous contrôle	-87 558	42 521
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	-67 281	62 799
Provisions pour risques	23 452	49 946
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	23 452	49 946
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	3 852	7 093
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 852	7 093
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 620	22 972
Dettes fiscales et sociales	277 170	355 658
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 327
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	296 642	388 049
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	495 158	634 719

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
205000 – Concessions Brevets Licence	24 894,05		24 894,05	24 362,69
280500 – Amort.Logiciels		20 802,08	-20 802,08	-17 336,49
Concessions, brevets et droits assimilés	24 894,05	20 802,08	4 091,97	7 026,20
<i>Immobilisations corporelles</i>				
218100 – Installations générales	16 418,04		16 418,04	13 512,84
218200 – Matériel de transport	9 756,49		9 756,49	9 756,49
218300 – Matériel de bureau	14 588,57		14 588,57	14 160,17
218320 – Matériel Informatique	25 033,15		25 033,15	26 761,44
218321 – Materiel info deménagement	323,57		323,57	10 130,83
218400 – Mobilier	6 261,48		6 261,48	6 261,48
281810 – Amortis. instal. gales, agenc. div		12 234,37	-12 234,37	-9 383,67
281820 – Amortis. matériel de transport		3 702,05	-3 702,05	-1 750,75
281830 – Amortis. matér.bureau et informat.		14 211,74	-14 211,74	-14 014,29
281832 – Amort.Mat.Informatique		20 096,20	-20 096,20	-23 430,35
281840 – Amortis. mobilier		5 821,06	-5 821,06	-5 568,66
Autres immobilisations corporelles	72 381,30	56 065,42	16 315,88	26 435,53
<i>Immobilisations financières</i>				
274100 – Pret Construction	5 952,37		5 952,37	9 006,69
Prêts	5 952,37		5 952,37	9 006,69
ACTIF IMMOBILISE	103 227,72	76 867,50	26 360,22	42 468,42
Stocks				
Créances				
411001 – Clients Organismes	192 948,80		192 948,80	20 835,90
411010 – Client Usagers	45 536,26		45 536,26	36 595,84
416020 – Clients Douteux Ad				2 326,56
491000 – Provis. dépréc. usagers et rattach.				-2 326,56
Usagers et comptes rattachés	238 485,06		238 485,06	57 431,74
409800 – Fournisseurs – RRR à obtenir	258,04		258,04	598,00
425318 – Zeghoudi (Ad)				82,04
425333 – Martin (Ad)				50,24
425455 – Mebarek (Bur)				24,82
425463 – Marano				181,91
437800 – Autres organismes sociaux	4 669,14		4 669,14	
438602 – Rev-Ij Agrr Incap.Ccb				3 329,93
438717 – Una77–Télégestion				75,35
438719 – Una77– Recevoir				269,94
438720 – Unif–Plan Recevoir	7 989,18		7 989,18	8 899,67
438721 – Unif–Dif Recevoir	1 890,00		1 890,00	5 183,60
438722 – Unif–Cif Recevoir	3 347,99		3 347,99	997,32
438723 – Unif–Co.Financement Recevoir				2 121,50
438724 – Unif–Professionalisat Recevoir				360,00
441000 – Subventions à recevoir	5 000,00		5 000,00	20 596,04
468001 – "Dumort–Pec Frs VI Fonct				467,54
468700 – Divers – produits à recevoir	25,00		25,00	6 640,12
Autres créances	23 179,35		23 179,35	49 878,02
Divers				
508100 – Autres valeurs mobilières	81 705,41		81 705,41	80 780,32
508130 – Bon De Caisse N325	105 116,01		105 116,01	100 850,00
508133 – Bons De Caisse N357				40 000,00
508134 – Bons De Caisse N361				45 000,00

Expertise comptable


Auditoria

Commissariat aux Comptes


Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
508135 – Bon De Caisse N365				100 000,00
508136 – Bon De Caisse N375				40 000,00
Valeurs mobilières de placement	186 821,42		186 821,42	406 630,32
511000 – Cesu Attente Encaissement	2 710,65		2 710,65	5 818,71
512100 – Credit Mutuel	12 116,18		12 116,18	58 372,37
514000 – Chèques postaux	1 258,95		1 258,95	3 682,59
518700 – Intérêts courus à recevoir				2 722,00
531000 – Caisse	224,54		224,54	147,35
Disponibilités	16 310,32		16 310,32	70 743,02
486000 – Charges constatées d'avance	4 001,96		4 001,96	7 567,40
Charges constatées d'avance	4 001,96		4 001,96	7 567,40
ACTIF CIRCULANT	468 798,11		468 798,11	592 250,50
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	572 025,83	76 867,50	495 158,33	634 718,92



Bilan détaillé

	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
PASSIF		
102400 – Apports sans droit de reprise	45 734,71	45 734,71
102614 – SubventInvestissement	3 027,00	3 027,00
Fonds associatifs sans droit de reprise	48 761,71	48 761,71
106820 – Réserve Pr Investissement	11 901,95	11 901,95
106850 – Réserve Trésorerie	5 922,46	5 922,46
Autres réserves	17 824,41	17 824,41
114110 – Rejet Caf	-49 103,25	-49 103,25
114200 – Rejets & reprise des résultats Dgas	-1 674,44	-29 673,42
116201 – Rejet Dgas 2010	-406,20	-406,20
119000 – Report à nouveau	77 442,89	31 314,39
Report à nouveau	26 259,00	-47 868,48
RESULTAT DE L'EXERCICE	140 538,64	-55 952,03
142400 – Provisions pour investissement	3 963,77	3 963,77
148100 – Prov.Réglémentée Retraite	2 345,00	2 345,00
148200 – Réserve Trésorerie Caf		162 197,73
148210 – Réserve Trésorerie Dga-S	2 652,28	2 652,28
Provisions réglementées	8 961,05	171 158,78
FONDS PROPRES	242 344,81	133 924,39
103600 – Subventions affectées	20 277,47	20 277,47
Subventions affectées	20 277,47	20 277,47
Fonds associatifs avec droit de reprise	20 277,47	20 277,47
115007 – Résultat S/Contrle 2007	57 338,78	57 338,78
115009 – Résultat S/Contrle 2009	55 678,97	55 678,97
115011 – Résultat S/Contrle 2011	-41 800,00	-51 799,55
115012 – Résultat S/Contrle 2012	-46 610,91	-8 610,91
115013 – Résultat S/Contrle 2013	-10 086,00	-10 086,00
115014 – Résultat s/contrôle en 2014	-102 079,06	
Résultat sous contrôle	-87 558,22	42 521,29
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	-67 280,75	62 798,76
151100 – Provisions pour litiges	23 452,00	41 704,42
151800 – Autres provisions pour risques		8 242,00
Provisions pour risques	23 452,00	49 946,42
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	23 452,00	49 946,42
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
164200 – Emprunts Peugeot-Credipar	3 852,27	7 092,50
Emprunts	3 852,27	7 092,50
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 852,27	7 092,50
401001 – Fournisseurs	5 793,36	8 308,25
408100 – Fournisseurs – fact. non parvenues	9 826,73	14 664,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 620,09	22 972,25
421012 – Rémunérations Decembre	65 645,51	71 438,22
422000 – Comité d'entreprise	1 438,61	1 751,11
428200 – Dettes provis. pr congés à payer	61 925,17	78 465,58
428600 – Personnel – autres charges à payer	643,80	4 989,64
431000 – Sécurité sociale	25 380,50	34 178,00
431100 – Taxe Sur Transport	12 870,04	43 392,90
437100 – Agrr La Mondiale-Retraite	32 831,11	39 118,10
437101 – Agrr La Mondiale-Prévoy.	12 100,66	14 180,99
437110 – Agrr La Mondiale-Mutuelle	4 419,20	4 849,50
437320 – Agrr Retraite Cadres	1 636,52	2,38
438200 – Charges sociales s/congés à payer	25 079,69	33 653,88

Expertise comptable

Auditoria
 Commissariat aux Comptes

Bilan détaillé

	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
438600 – Charges sociales – charges à payer	13 919,00	13 730,10
438601 – Rev-Ij Agrr Maintien Ccb		4 501,87
438610 – Effort Construction	4 284,00	8 755,11
438640 – Autr.Charges Soc.A Payer	9 584,08	2 140,06
447000 – Taxe Sur Les Salaires	5 394,00	510,60
447003 – Saisie sur salaires	18,02	
Dettes fiscales et sociales	277 169,91	355 658,04
411100 – Usagers		2 326,56
Autres dettes		2 326,56
DETTES	296 642,27	388 049,35
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	495 158,33	634 718,92



Compte de résultat

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	1 367 855	98,98	1 458 958	97,95	-91 104	-6,24
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	14 088	1,02	30 600	2,05	-16 512	-53,96
Reprises et Transferts de charge	109 776	7,94	85 468	5,74	24 308	28,44
Cotisations						
Autres produits	12 405	0,90	8 589	0,58	3 816	44,43
Produits d'exploitation	1 504 124	108,84	1 583 615	106,31	-79 491	-5,02
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	251 753	18,22	253 149	16,99	-1 396	-0,55
Impôts et taxes	66 251	4,79	90 698	6,09	-24 447	-26,95
Salaires et Traitements	874 206	63,26	945 999	63,51	-71 793	-7,59
Charges sociales	286 737	20,75	328 301	22,04	-41 564	-12,66
Amortissements et provisions	40 371	2,92	16 329	1,10	24 042	147,24
Autres charges	6 284	0,45	19 516	1,31	-13 232	-67,80
Charges d'exploitation	1 525 602	110,40	1 653 992	111,04	-128 390	-7,76
RESULTAT D'EXPLOITATION	-21 478	-1,55	-70 377	-4,72	48 899	-69,48
Opérations faites en commun						
Produits financiers	4 695	0,34	4 161	0,28	534	12,83
Charges financières	504	0,04	698	0,05	-194	-27,82
Résultat financier	4 191	0,30	3 463	0,23	728	21,03
RESULTAT COURANT	-17 287	-1,25	-66 914	-4,49	49 627	-74,17
Produits exceptionnels	163 498	11,83	10 962	0,74	152 536	NS
Charges exceptionnelles	5 672	0,41			5 672	
Résultat exceptionnel	157 825	11,42	10 962	0,74	146 863	NS
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	140 539	10,17	-55 952	-3,76	196 491	-351,18

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
706110 – Caf Tisf	381 237,17	27,59	450 403,50	30,24	-69 166,33	-15,36
706140 – Dga-S	396 821,00	28,71	360 976,00	24,23	35 845,00	9,93
706141 – Ase–Autres Département	15 090,83	1,09	438,64	0,03	14 652,19	NS
706142 – Cg77–Apa/Aspa	2 915,07	0,21	35 971,57	2,41	-33 056,50	-91,90
706148 – Tisf Caf–Part. Familles	22 211,95	1,61	25 065,05	1,68	-2 853,10	-11,38
706149 – Dgas–Part. Familles	742,30	0,05	1 366,30	0,09	-624,00	-45,67
706175 – Mutuelles Avs	12 851,62	0,93	10 562,57	0,71	2 289,05	21,67
706181 – Caf Avs	346 870,92	25,10	356 199,96	23,91	-9 329,04	-2,62
706182 – Caf Avs–Part Familles	43 518,74	3,15	48 694,27	3,27	-5 175,53	-10,63
706183 – Avs divers	250,00	0,02	2 537,00	0,17	-2 287,00	-90,15
706184 – Particuliers	143 773,23	10,40	143 115,51	9,61	657,72	0,46
706187 – Cg77–Pch/Asph	1 007,55	0,07	23 627,89	1,59	-22 620,34	-95,74
706210 – Mutuelles Tisf	564,32	0,04			564,32	
Production vendue	1 367 854,70	98,98	1 458 958,26	97,95	-91 103,56	-6,24
Production stockée						
Production immobilisée						
740100 – Autres Subventions	14 088,00	1,02	30 600,04	2,05	-16 512,04	-53,96
Subventions d'exploitation	14 088,00	1,02	30 600,04	2,05	-16 512,04	-53,96
781500 – Repris.s/provis.risques & charges	49 946,42	3,61			49 946,42	
781740 – Repris.s/prov.dépréc. créances	2 326,56	0,17	3 018,20	0,20	-691,64	-22,92
791000 – Transfert de charges d'exploitation			6 750,12	0,45	-6 750,12	-100,00
791002 – Trans.S/tude Et Recherche–Anac			5 000,00	0,34	-5 000,00	-100,00
791123 – Transf.Chg.Informatique	10,76				10,76	
791124 – Transf.Chg.Transport			9 896,31	0,66	-9 896,31	-100,00
791126 – Transf.Chg.Frs Téléphonie	122,55	0,01	75,35	0,01	47,20	62,64
791141 Unif–Plan	9 522,08	0,69	8 238,62	0,55	1 283,46	15,58
791142 Unif Co.Financement	4 862,36	0,35	2 530,71	0,17	2 331,65	92,13
791144 – Unif–Dif	12 429,57	0,90	9 964,74	0,67	2 464,83	24,74
791145 – Unif–Professionnalisation			2 610,00	0,18	-2 610,00	-100,00
791339 – Prévoyance–Maintien 90% Du Brut	17 301,20	1,25	21 728,34	1,46	-4 427,14	-20,37
791440 – Prévoyance–Maintien 100% Du Brut			2 668,57	0,18	-2 668,57	-100,00
791442 – Transf. Salaires Chargés	999,23	0,07	8 723,51	0,59	-7 724,28	-88,55
791444 – Unif–Cif	12 255,59	0,89	4 263,50	0,29	7 992,09	187,45
Reprises et Transferts de charge	109 776,32	7,94	85 467,97	5,74	24 308,35	28,44
Cotisations						
758000 – Produits divers gestion courante	9 554,54	0,69	5 663,60	0,38	3 890,94	68,70
758200 – Cotisations Frais de dossiers	2 700,00	0,20	2 850,00	0,19	-150,00	-5,26
758500 – Cotisations adhérents	150,00	0,01	75,00	0,01	75,00	100,00
Autres produits	12 404,54	0,90	8 588,60	0,58	3 815,94	44,43
Produits d'exploitation	1 504 123,56	108,84	1 583 614,87	106,31	-79 491,31	-5,02
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
606120 – Fournitures edf gdf	2 411,56	0,17	4 072,58	0,27	-1 661,02	-40,79
606200 – Produits D'Entretien	63,97		409,99	0,03	-346,02	-84,40
606300 – Achats de petit équipement	493,80	0,04	511,74	0,03	-17,94	
606310 – Alimentation	141,90	0,01	447,26	0,03	-305,36	-68,27
606400 – Achats fournitures administratives	1 864,01	0,13	3 372,23	0,23	-1 508,22	-44,72
613200 – Locations immobilières	25 803,36	1,87	39 749,80	2,67	-13 946,44	-35,09
613500 – Locations mobilières	20 032,08	1,45	32 616,26	2,19	-12 584,18	-28,58

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
613510 – Location Photocopieur	8 114,40	0,59	8 088,48	0,54	25,92	0,32
613520 – Location Matériel	1 023,38	0,07	878,87	0,06	144,51	16,44
615100 – Maintenance Informatique	5 708,34	0,41	5 685,34	0,38	23,00	0,40
615101 – Maintenance Télégestion	172,80	0,01	791,17	0,05	-618,37	-78,16
615110 – Maintenance Photocopieur	2 689,16	0,19	2 756,05	0,19	-66,89	-2,43
615120 – Maintenance Téléphone	1 908,12	0,14	941,47	0,06	966,65	102,67
615200 – Entretien immobilier	1 122,24	0,08			1 122,24	
615240 – Entretien Et Réparations			179,90	0,01	-179,90	-100,00
615250 – Entretien Véhicules	9 762,17	0,71	6 170,96	0,41	3 591,21	58,20
616000 – Primes d'assurance	4 125,12	0,30	4 363,05	0,29	-237,93	-5,45
616001 – Assur. Voitures – Maif	9 321,17	0,67	11 864,59	0,80	-2 543,42	-21,44
616002 – Assur.Auto.Mission – Maf	3 799,91	0,27	3 535,37	0,24	264,54	7,48
616003 – Assurance Plus Que L'Argus	141,48	0,01	129,69	0,01	11,79	9,09
616004 – Assurance RC	529,04	0,04	17,39		511,65	NS
617000 – Etudes et recherches	9 871,00	0,71	8 073,00	0,54	1 798,00	22,27
618100 – Documentation générale	531,70	0,04	447,05	0,03	84,65	18,94
618200 – Frais De Séminaires	80,00	0,01	7,50		72,50	966,67
622600 – Honoraires EC	8 736,00	0,63	11 259,13	0,76	-2 523,13	-22,41
622610 – Honoraires C.A.C	5 367,69	0,39	4 516,94	0,30	850,75	18,83
622620 – Honoraires Avocat	7 680,00	0,56	4 850,26	0,33	2 829,74	58,34
623400 – Cadeaux,Dons Pourboires	322,25	0,02	232,23	0,02	90,02	38,76
623600 – Catalogues et imprimés	1 422,91	0,10	2 176,49	0,15	-753,58	-34,62
624800 – Transports divers	64 504,71	4,67	42 863,47	2,88	21 641,24	50,49
624802 – Transport En Commun	2 913,85	0,21	3 695,83	0,25	-781,98	-21,16
624803 – Carburant	4 694,36	0,34	4 582,24	0,31	112,12	2,45
624804 – Parking Et Péage	605,80	0,04	465,30	0,03	140,50	30,20
624810 – Transport Agent Admin.	874,09	0,06	747,60	0,05	126,49	16,92
624811 – Transport Administrateurs	880,07	0,06	829,69	0,06	50,38	6,07
625700 – Réceptions	1 844,21	0,13	1 538,02	0,10	306,19	19,91
626001 – Internet	585,20	0,04	733,68	0,05	-148,48	-20,24
626002 – Téléphone Fixe	4 810,39	0,35	6 332,01	0,43	-1 521,62	-24,03
626003 – Téléphone Mobile	5 121,31	0,37	696,24	0,05	4 425,07	635,57
626005 – Télégestion	6 315,19	0,46	8 411,39	0,56	-2 096,20	-24,92
626100 – Frais postaux	7 013,59	0,51	7 202,49	0,48	-188,90	-2,62
627100 – Frais bancaires	610,58	0,04	496,67	0,03	113,91	22,93
628000 – Frais Divers	2 013,36	0,15	403,99	0,03	1 609,37	398,37
628100 – Cotisations professionnelles	8 051,22	0,58	8 330,39	0,56	-279,17	-3,35
628200 – Analyse Prat./supervision	7 675,01	0,56	7 675,00	0,52	0,01	
Autres achats non stockés et charges externes	251 752,50	18,22	253 148,80	16,99	-1 396,30	-0,55
631000 – Taxe Sur Les Salaires	40 691,50	2,94	68 959,00	4,63	-28 267,50	-40,99
633300 – Formation continue (organisme)	21 301,32	1,54	21 797,10	1,46	-495,78	-2,27
633400 – Effort de construction	4 258,48	0,31	-57,90		4 316,38	NS
Impôts et taxes	66 251,30	4,79	90 698,20	6,09	-24 446,90	-26,95
641000 – Salaires Bruts Tisf	310 184,04	22,45	345 025,98	23,16	-34 841,94	-10,10
641010 – Salaires Bruts Administratifs	243 772,72	17,64	262 955,18	17,65	-19 182,46	-7,29
641030 – Salaires Bruts Avs	309 762,04	22,41	340 647,38	22,87	-30 885,34	-9,07
641160 – Indemnités de rupture	28 578,25	2,07	2 975,58	0,20	25 602,67	860,43
641170 – Ij Prévoyance-Longue Maladie			299,65	0,02	-299,65	-100,00
641180 – Indemnité de départ en retraite	2 795,07	0,20	1 315,49	0,09	1 479,58	112,47
641200 – Congés payés	-16 540,41	-1,20	-6 718,42	-0,45	-9 821,99	146,19
641400 – Indemnité de précarité	-4 345,84	-0,31	-502,09	-0,03	-3 843,75	65,55
Salaires et Traitements	874 205,87	63,26	945 998,75	63,51	-71 792,88	-7,59

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
645100 – Cotisations à l'URSSAF	144 565,63	10,46	184 117,03	12,36	-39 551,40	-21,48
645300 – Cotisations aux caisses de retraite	62 046,04	4,49	68 040,69	4,57	-5 994,65	-8,81
645301 – Agrr La Mondiale-Prévoy.	25 152,57	1,82	27 491,91	1,85	-2 339,34	-8,51
645310 – Cotisations Mutuelle (cadres)	7 378,87	0,53	7 329,65	0,49	49,22	0,67
645320 – Cotisations retraites (salariés)	1 966,05	0,14	1 530,80	0,10	435,25	28,43
645400 – Pôle Emploi – CSP	19 794,16	1,43			19 794,16	
645800 – Cotisations autres organism. socx			-5 442,35	-0,37	5 442,35	-100,00
645810 – Var.Prov.Clv/Soc./Cp	-10 405,22	-0,75	1 224,34	0,08	-11 629,56	-949,86
647100 – Comité d'Entreprise	6 070,01	0,44	6 663,81	0,45	-593,80	-8,91
647500 – Médecine du travail et pharmacie	8 966,40	0,65	13 079,46	0,88	-4 113,06	-31,45
647501 – Pharmacie	180,00	0,01	22,40		157,60	703,57
648120 – Frais De Formation Pec	20 990,71	1,52	23 261,17	1,56	-2 270,46	-9,76
648121 – Frais De Formation N.Pec	31,60		981,90	0,07	-950,30	-96,78
Charges sociales	286 736,82	20,75	328 300,81	22,04	-41 563,99	-12,66
681110 – Dot. amort. s/immobil. incorporel.	3 465,59	0,25	3 622,90	0,24	-157,31	-4,34
681120 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	13 453,25	0,97	12 706,01	0,85	747,24	5,88
681500 – Dot. prov. risques & ch. exploit.	23 452,00	1,70			23 452,00	
Amortissements et provisions	40 370,84	2,92	16 328,91	1,10	24 041,93	147,24
654000 – Pertes s/créances irrécouvrables	6 108,36	0,44	13 776,96	0,92	-7 668,60	-55,66
654002 – Dga-S-Kms Usagers			5 309,17	0,36	-5 309,17	-100,00
658000 – Charges diverses gestion courante	175,83	0,01	430,34	0,03	-254,51	-59,14
Autres charges	6 284,19	0,45	19 516,47	1,31	-13 232,28	-67,80
Charges d'exploitation	1 525 601,52	110,40	1 653 991,94	111,04	-128 390,42	-7,76
RESULTAT D'EXPLOITATION	-21 477,96	-1,55	-70 377,07	-4,72	48 899,11	-69,48
Opérations faites en commun						
768800 – Autres Produits Financier	4 695,15	0,34	4 161,09	0,28	534,06	12,83
Produits financiers	4 695,15	0,34	4 161,09	0,28	534,06	12,83
661000 – Intérêts s/emprunt	504,01	0,04	698,22	0,05	-194,21	-27,82
Charges financières	504,01	0,04	698,22	0,05	-194,21	-27,82
Résultat financier	4 191,14	0,30	3 462,87	0,23	728,27	21,03
RESULTAT COURANT	-17 286,82	-1,25	-66 914,20	-4,49	49 627,38	-74,17
771800 – Autres produits except. de gestion			7 612,54	0,51	-7 612,54	-100,00
775200 – Prod cessions actifs – Immo corp	1 300,00	0,09			1 300,00	
787200 – Repris. s/prov.réglémentées	162 197,73	11,74	3 349,63	0,22	158 848,10	NS
Produits exceptionnels	163 497,73	11,83	10 962,17	0,74	152 535,56	NS
671801 – Chge s/exercices antérieurs	5 672,27	0,41			5 672,27	
Charges exceptionnelles	5 672,27	0,41			5 672,27	
Résultat exceptionnel	157 825,46	11,42	10 962,17	0,74	146 863,29	NS
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	140 538,64	10,17	-55 952,03	-3,76	196 490,67	-351,18

Règles et méthodes comptables

I.- CONVENTIONS DE BASE

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des principes définis aux articles n°121-1 à 121-5 du Plan Comptable Général qui se décomposent comme suit :

- le principe d'image fidèle
- le principe de comparabilité des exercices et de permanence des méthodes
- le principe de continuité d'exploitation
- le principe de régularité et sincérité des comptes
- le principe d'importance relative
- le principe de prudence

Les comptes annuels de l'association sont également conformes aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels définies par le règlement n° 99-01 du 16 Février 1999 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) homologué par l'arrêté ministériel du 8 Avril 1999.

II.- EVALUATION DES PRINCIPALES RUBRIQUES DU BILAN

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

Immobilisations corporelles

L'application, depuis le 01 janvier 2005, des nouvelles règles relatives à la définition, l'évaluation, la comptabilisation des actifs et de leurs amortissements prévus par le règlement n° 2004-06 du CRC a été sans incidence sur les présents comptes annuels.

- s'agissant des immobilisations corporelles, l'association ne possède pas de biens de nature décomposables ;
- l'amortissement pratiqué correspond à la durée d'utilisation normalement prévue des immobilisations corporelles.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants : (L = Linéaire ; D = Dégressif)

	<u>Mode</u>	<u>Taux</u>
Logiciels	L	20 à 100%
Agencements, installations	L	10 à 20%
Matériel de transport	L	20%
Matériel de bureau et informatique	L	20 à 50 %
Mobilier de bureau	L	20 à 100%



Règles et méthodes comptables

Créances

Elles sont inscrites pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée en cas d'incertitude de recouvrement pour le montant de la perte probable estimée.

Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est représentée par le coût d'achat hors frais accessoires. Une provision pour dépréciation est constituée si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute.

Provisions

Une provision pour risque ou pour charge est constituée à la clôture de l'exercice pour couvrir les risques inhérents à l'activité de l'association.

Engagement de retraite

Les engagements en matière de pension, compléments de retraite et indemnités assimilées sont évalués au 31/12/2014 à 60.061€ charges sociales comprises.

Cet engagement tient compte de l'ancienneté des salariés.

Les hypothèses retenues sont :

- Départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein
- Taux de rotation du personnel : moyen
- Taux moyen d'augmentation des salaires : 2%
- Taux d'actualisation retenu : 1.49 %
- Taux moyen de charges sociales : 42,89 %

Les droits des salariés de l'association, au regard des indemnités de fin de carrière sont définis par la convention collective nationale Aide à domicile : accompagnement, soins et services.

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visées par l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Règles et méthodes comptables

Effectif

La ventilation par catégorie de l'effectif moyen en équivalent temps plein est la suivante :

- Cadres : 2
- Agents de maîtrise : 2
- Employés : 45

Dettes

Elles sont inscrites à leur valeur historique. Aucune indexation ou actualisation n'est appliquée à l'exception de celle pouvant découler de clauses contractuelles spécifiques.

III.- METHODES DE PRESENTATION ET D'EVALUATION

Aucune modification n'a été apportée dans la présentation et l'évaluation des comptes par rapport à l'exercice précédent.

IV – AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

Les comptes annuels au 31 décembre 2014 font apparaître un bénéfice global de 140.539 € comportant :

- Un produit exceptionnel de 162.198 € résultant de la reprise d'une provision règlementée constituée entre 1998 et 2005 au titre des aides financières accordées par la CAF.
L'organisme a autorisé cette affectation définitive par courrier en date du 28 Octobre 2014.



Actif immobilisé

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 363	531		24 894
Immobilisations incorporelles	24 363	531		24 894
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage - Installations générales, agencements aménagements divers	13 513	2 905		16 418
- Matériel de transport	9 756			9 756
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 314	428	11 536	46 207
Immobilisations corporelles	80 583	3 334	11 536	72 381
- Participations évaluées par mise en - Prêts et autres immobilisations financières	9 007			5 952
Immobilisations financières	9 007			5 952
ACTIF IMMOBILISE	113 953	3 865	11 536	103 228



Amortissements

	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sorties reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développ. (I)				
Autres immobilisations incorporelles (II)	17 336	3 466		20 802
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agenc. et aménagements constructifs				
Install. techniques, matériel et outillage industriels				
Install. générales, agencements et aménagements divers	9 384	944		12 234
Matériel de transport	1 751	1 951		3 702
Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 013	8 584	11 236	40 129
Emballages récupérables et divers				
Total III	54 148	11 480	11 236	56 065
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	71 484	14 945	11 236	76 868



Etat des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	171 159		162 198	8 961
Provisions pour risques	49 946	23 452	49 946	23 452
Provisions pour dépréciation	2 327		2 327	
Total	223 431	23 452	214 470	32 413
Exploitation		23 452	52 273	
Exceptionnelles			162 198	



Tableau des dépréciations

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Créances et Valeurs mobilières	2 327		2 327	
Total	2 327		2 327	
<i>Répartition des dotations et reprises :</i>				
Exploitation			2 327	



Etat des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	5 952		5 952
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	238 485	238 485	
Autres	23 179	23 179	
Charges constatées d'avance	4 002	4 002	
Total :	271 619	265 666	5 952
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

ETAT DES DETTES

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	3 852	3 852		
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 620	15 620		
Dettes fiscales et sociales	277 170	277 170		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	296 642	296 642		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	3 240			
(**) Dont envers Groupe et associés				

Expertise comptable

Auditoria
 Commissariat aux comptes

Fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Apports sans droit de reprise	45 735			45 735
Subventions affectées	3 027			3 027
Total fonds sans droit reprise	48 762			48 762
Subventions affectées	20 277			20 277
Total fonds avec droit reprise	20 277			20 277
Autres réserves	17 824			17 824
Report à Nouveau	-47 868	74 127		26 259
Résultat de l'exercice	-55 952	196 491		140 539
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	42 521		130 080	-87 558
Provisions réglementées	171 159		162 198	8 961
Total fonds associatifs	196 723	270 618	292 277	175 064



Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenus	9 827
Dettes provis. pr congés à payer	61 925
Personnel – autres charges à payer	644
Charges sociales s/congés à payer	25 080
Charges sociales – charges à payer	13 919
Effort Construction	4 284
Autr.Charges Soc.A Payer	9 584
Total	125 262

