ALFA
Consultant

ASSOCIATION ISATIS

Association régie par la loi du 1er juillet 1901
6 Avenue Henri BARBUSSE
06100 NICE

Exercice clos le 31 Décembre 2015

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

SARL ALFA Consultant
745 bis Ch. Du Mont Gros – 06610 La Gaude
Tel : 04.92.15.53.20 - Fax : 04.92.15.53.29 - e-mail : falbrecht@cicca.fr

SARL d'expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes au capital de 7.500 Euros
Inscrite près la cour d'appel d'Aix en Provence
RCS Nice B 444 539 449

ALFA CONSULTANT
745 bis ch. Du Mont Gros
06610 LA GAUDE
SARL au Capital de 7.500 €

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale d'Aix-en-Provence

ASSOCIATION ISATIS

Association régie par la loi du 1er juillet 1901
6 Avenue Henri BARBUSSE
06100 NICE

Exercice clos le 31 Décembre 2015

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres de l'association,

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 31/12/2015 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ISATIS, 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 du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 la présentation des fonds associatifs.

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

III. - Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à La Gaude, le 15 juin 2016

Le commissaire aux comptes

SARL ALFA CONSULTANT



Fabrice ALBRECHT

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Bilan médico-social

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort prov	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement	15 442,40	13 272,56	2 169,84	3 870,00	- 1 700
Concessions, brevets, droits similaires	860,16	860,16			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains	445 030,82		445 030,82	445 030,82	
Constructions	2 439 105,18	541 487,01	1 897 618,17	2 045 453,17	- 147 835
Installations techniques, matériel et outillage industriels	376 071,81	288 278,57	87 793,24	106 467,76	- 18 675
Autres immobilisations corporelles	2 501 911,68	1 715 263,98	786 647,70	777 777,65	8 870
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations reçues en affectation					
Terrains					
Constructions					
Installation tech., matériel & outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations affectées, concédées ou mises à dispo.					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuile					
Autres titres immobilisés	335,14		335,14	335,14	
Prêts	442,75		442,75	442,75	
Autres immobilisations financières	82 194,04		82 194,04	79 944,23	2 250
TOTAL (I)	**5 861 393,98**	**2 558 302,12**	**3 303 091,86**	**3 459 321,52**	**- 156 230**
Comptes de liaison (1)					
TOTAL (II)					

Bilan médico-social

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Stocks et en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Budgets annexes					
Créances (2)					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés (3)	787 748,95	80 302,48	707 446,47	853 228,71	- 145 782
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	10 285,14		10 285,14	4 186,07	6 099
. Personnel	1 012,66		1 012,66	2 222,03	- 1 209
. Organismes sociaux				26 333,09	- 26 333
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	203,00		203,00	203,00	
. Autres	353 301,86		353 301,86	220 531,82	132 770
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	5 519 945,66		5 519 945,66	4 017 543,23	1 502 402
Charges constatées d'avance	9 453,25		9 453,25	19 848,74	- 10 395
TOTAL (III)	**6 681 950,52**	**80 302,48**	**6 601 648,04**	**5 144 096,69**	**1 457 551**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**12 543 344,50**	**2 638 604,60**	**9 904 739,90**	**8 603 418,21**	**1 301 322**

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : **N/A** Dont à plus d'un an : **N/A**

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



(2) Bilan médico-social (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	13 208,75	13 208,75	
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Legs et donations			
. Subventions d'investissement sur biens renouvelables			
. Ecarts de réévaluation			
Réserves			
. Excédents affectés à l'investissement	753 445,94	685 936,33	67 510
. Réserves de compensation	253 663,20	231 095,39	22 568
. Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	30 754,46	30 754,46	
. Autres réserves	1 499 149,60	1 499 149,60	
Report à nouveau			
. Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-385 727,75	-426 344,46	40 617
. Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-233 778,66	-227 059,72	- 6 719
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	275 385,64	85 899,80	189 486
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs	22 973,81		22 974
. Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-289 445,21	331 815,89	- 621 261
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	897 528,48	952 350,42	- 54 822
Provisions réglementées			
. Couverture du besoin en fonds de roulement	125 512,12	173 531,12	- 48 019
. Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	39 649,50	40 941,50	- 1 292
. Réserves des plus-values nettes d'actif			
. Immobilisations grevées de droits			
TOTAL (I)	**3 002 319,88**	**3 391 279,08**	**- 388 959**
Comptes de liaison			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques	284 542,93	34 879,64	249 663
Provisions pour charges	151 749,98	143 589,42	8 161
TOTAL (III)	**436 292,91**	**178 469,06**	**257 824**
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	403 942,16	266 022,37	137 920
. Sur autres ressources			
Dettes (3)			
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)	4 189 420,66	3 295 368,97	894 052
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	199 619,19	258 820,15	- 59 201
Dettes fiscales et sociales	1 284 007,27	885 496,25	398 511
Autres (5)	183 473,41	232 654,33	- 49 181
Produits constatés d'avance	205 664,42	95 308,00	110 356
TOTAL (IV)	**6 466 127,11**	**5 033 670,07**	**1 432 457**
Ecarts de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	**9 904 739,90**	**8 603 418,21**	**1 301 322**

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

(1) Dont compte 1201 : **351 667** et compte 1291 : **785 848** : résultats sous contrôle de tiers financeurs.
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : **2 684 216**
(3) En particulier : cautions versées par le résident à leur entrée dans l'établissement : **19 368**
(4) Dont à plus d'un an : **0** Dont à moins d'un an : **199 619**
(5) Dont fonds des majeurs protégés : **0**

Compte de résultat médico-social

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation	%
	France	France	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	201 251,72		201 251,72	90 494,90	110 757	122,39
Production vendue biens						
Production vendue services	1 105 600,14		1 105 600,14	1 030 616,30	74 984	7,28
Montants nets produits d'expl.	**1 306 851,86**		**1 306 851,86**	**1 121 111,20**	**185 741**	**16,57**
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Dotations et produits de tarification			8 734 675,21	9 329 769,03	- 595 094	-6,38
Subventions d'exploitation			2 255 363,13	2 319 187,25	- 63 824	-2,75
Dons			492 365,27	411 755,22	80 610	19,58
Cotisations						
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
Autres produits			600 631,59	581 992,07	18 640	3,20
Reprise de provisions			42 084,66	59 109,02	- 17 024	-28,80
Transfert de charges			147 083,50	188 478,41	- 41 395	-21,96
Sous-total des autres produits d'exploitation			**12 272 203,36**	**12 890 291,00**	**- 618 088**	**-4,79**
Total des produits d'exploitation (I)			**13 579 055,22**	**14 011 402,20**	**- 432 347**	**-3,09**
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)			341 615,13	364 653,75	- 23 039	-6,32
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			10 618,70	6 076,69	4 542	74,74
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			**10 618,70**	**6 076,69**	**4 542**	**74,74**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			59 473,66	270 495,03	- 211 021	-78,01
Sur opérations en capital			58 646,12	67 439,94	- 8 794	-13,04
Reprises sur provisions et transferts de charges			49 311,00	74 655,64	- 25 345	-33,95
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			11 346,40	12 250,00	- 904	-7,38
Total des produits exceptionnels (IV)			**178 777,18**	**424 840,61**	**- 246 063**	**-57,92**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			**14 110 066,23**	**14 806 973,25**	**- 696 907**	**-4,71**
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			**-289 445,21**		**- 289 445**	**N/S**
TOTAL GENERAL			**14 399 511,44**	**14 806 973,25**	**- 407 462**	**-2,75**

Compte de résultat médico-social (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises et de matières premières	85 700,41		85 700	N/S
Variation de stock marchandises et matières premières				
Autres achats non stockés	625 964,79	818 225,04	- 192 260	-23,50
Services extérieurs	1 220 692,00	1 186 295,72	34 396	2,90
Autres services extérieurs	797 765,90	890 302,10	- 92 536	-10,39
Impôts, taxes et versements assimilés	718 616,35	777 268,90	- 58 653	-7,55
Salaires et traitements	6 741 192,96	6 746 842,84	- 5 650	-0,08
Charges sociales	2 802 801,00	2 897 823,60	- 95 023	-3,28
Autres charges de personnels	72 814,94	81 587,92	- 8 773	-10,75
Subventions accordées par l'association	7 600,00	6 600,00	1 000	15,15
Dotations aux amortissements	387 834,00	409 937,37	- 22 103	-5,39
Dotations aux provisions	348 958,52	115 209,42	233 749	202,89
Autres charges	11 327,66	7 120,57	4 207	59,08
Total des charges d'exploitation (I)	**13 821 268,53**	**13 937 213,48**	**- 115 945**	**-0,83**
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)	341 615,13	364 653,75	- 23 039	-6,32
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	30 898,42	37 249,07	- 6 351	-17,05
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	**30 898,42**	**37 249,07**	**- 6 351**	**-17,05**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	55 814,26	58 839,29	- 3 025	-5,14
Sur opérations en capital	648,91	8 506,53	- 7 858	-92,37
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		6 879,64	- 6 880	-100
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	149 266,19	61 815,60	87 451	141,47
Total des charges exceptionnelles (IV)	**205 729,36**	**136 041,06**	**69 688**	**51,23**
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	**14 399 511,44**	**14 475 157,36**	**- 75 646**	**-0,52**
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		**331 815,89**	**- 331 816**	**-100**
TOTAL GENERAL	**14 399 511,44**	**14 806 973,25**	**- 407 462**	**-2,75**

Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le **31/12/2015** a une durée de **12 mois**.
L'exercice précédent clos le **31/12/2014** avait une durée de **12 mois**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **9 904 739,90** E.

Le résultat net comptable est une perte de **289 445,21** E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/06/2016 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers annuels ont été préparés conformément aux dispositions du règlement n°99-01 du 16 février 1999 du comité de la règlementation comptable qui régissent les règles spécifiques applicables aux associations.

ISATIS établit ses comptes annuels dans le respect des principes du plan comptable général, ceci conformément au règlement CRC N°99-03 du 29 avril 1999 et aux dispositions spécifiques inhérentes à certains types d'association du secteur sanitaire et social notamment.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions réglementées (hors dérogatoires) : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais de recherche & développement = 16 302 E

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement et droits	16 302	13 273	3 030	25 %

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 5 861 394 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	16 303			16 303
Immobilisations corporelles	5 580 003	230 003	47 887	5 762 119
Immobilisations financières	80 722	7 557	5 307	82 972
TOTAL	5 677 028	237 560	53 194	5 861 394

Amortissements et provisions d'actif = 2 558 302 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	12 433	839		13 273
Immobilisations corporelles	2 205 274	386 993	47 238	2 545 030
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 217 706	387 832	47 238	2 558 302

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Etudes recherches	15 442	12 413	3 029	4 à 5 ans
Concessions brevets et droits	860	860	0	1 an
Terrain	445 031	0	445 031	Non amort.
Autres ens immo	417 096	220 150	196 946	7 à 40 ans
Construction sol autrui	2 022 009	321 337	1 700 672	5 à 40 ans
Instal techn mat et outil	207 567	172 235	35 332	3 à 15 ans
Materiel	130 794	101 835	28 959	2 à 10 ans
Outillage	37 711	14 209	37 711	2 à 10 ans
Inst gene agence amen	790 370	399 538	390 832	3 à 15 ans
Materiel de transport	733 211	503 320	229 891	1 à 7 ans
Mat de bur info et logi	502 531	455 085	47 446	1 à 10 ans
Mobilier	394 893	290 139	104 754	3 à 10 ans
Autres immo corporelles	80 906	67 183	13 723	3 à 5 ans
TOTAL	5 778 422	2 558 302	3 220 120	

Etat des créances = 1 244 642 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	82 637		82 637
Actif circulant & charges d'avance	1 162 005	1 162 005	
TOTAL	1 244 642	1 162 005	82 637

Provisions pour dépréciation = 80 302 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	31 252	71 157	6 725	15 382	80 302
Comptes financiers					
TOTAL	31 252	71 157	6 725	15 382	80 302

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Produits à recevoir par postes du bilan = 350 591 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	326
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	350 265
Disponibilités	
TOTAL	350 591

Charges constatées d'avance = 9 453 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 601 455 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	214 473		49 311		165 162
Provisions pour risques & charges	178 469	277 801	19 977		436 293
TOTAL	**392 942**	**277 801**	**69 288**		**601 455**

Commentaires : *Conformément au règlement CRC N°2000-06 sur les passifs, des provisions pour risques et charges sont constatées lorsque l'association a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain qu'elle devra faire face à une sortie de ressources au profit de ce tiers et ce, sans contrepartie. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes, c'est notamment le cas au niveau des provisions pour risques prudhommal et risques sociaux.*

Fonds Dédiés = 403 942 E

Nature des Fonds	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds dédiés CNR				
Fonds dédiés EXPLOITATION	266 022	149 266	11 346	403 942
TOTAL	**266 022**	**149 266**	**11 346**	**403 942**

Commentaires : *Une demande d'utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2012 et 2013 a été formulée par l'association. À ce jour, nous sommes toujours dans l'attente d'une réponse*

Centre		MONTANT INITIAL	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation au cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
19400041	CENTRE 41	29 223,03			29 223,03	29 223,03
19400043	CENTRE 43	10 798,80			10 798,80	10 798,80
19400045	CENTRE 45	19 950,00			19 950,00	19 950,00
19400058	CENTRE 58	1 200,00			1 200,00	1 200,00
19400067	CENTRE 67	7 662,00	7 662,00			7 662,00
19400071	CENTRE 71	57 745,97			57 745,97	57 745,97
19401034	CENTRE 34	4 864,00			4 864,00	4 864,00
19401041	CENTRE 41	22 467,00	22 467,00			22 467,00
19401049	CENTRE 49	217 950,24	217 950,24	11 346,40	2 919,60	209 523,44
19401067	CENTRE 67	6 463,93	6 463,93			6 463,93
19401080	CENTRE 80	22 564,79			22 564,79	22 564,79
19401145	CENTRE 45	6 000,00	6 000,00			6 000,00
19414045	CENTRE 45 CNR	5 479,20	5 479,20			5 479,20
		412 368,96	266 022,37	11 346,40	149 266,19	403 942,16

Etat des dettes = 6 060 648 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	4 163 216	2 770 308	297 711	1 095 197
Dettes financières diverses	26 205	26 205		
Fournisseurs	199 619	199 619		
Dettes fiscales & sociales	1 284 007	1 284 007		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	181 937	181 937		
Produits constatés d'avance	205 664	205 664		
TOTAL	**6 060 648**	**4 667 740**	**297 711**	**1 095 197**

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Charges à payer par postes du bilan = 744 463 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	6 837
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	3 456
Dettes fiscales & sociales	579 608
Autres dettes	154 562
TOTAL	744 463

Produits constatés d'avance = 205 664 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 1 306 852 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	201 252	15,40 %
Prestations de services	699 668	53,54 %
Produits des activités annexes	405 932	31,06 %
TOTAL	**1 306 852**	**100.00 %**

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.
Le président ainsi que les autres membres du conseil d'administration ne perçoivent pas de rémunération.

Engagements en matière de pensions et indemnités assimilées dont bénéficient les membres et anciens membres des organes d'administration ou de direction ➢ **Aucun**

Avance de crédits accordés aux membres des organes d'administration ou de direction ➢ **Aucune**

Honoraires du Commissaire aux comptes

L'article R.123-198 du Code de Commerce fait désormais obligation d'indiquer dans l'annexe, le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat.
Pour l'exercice 2015, le montant des honoraires au titre de sa mission légale s'élève à **17.823 €uros**

Fiscalité

L'association I.S.A.T.I.S. est exonérée des impôts commerciaux. Aucune demande de confirmation de l'état d'exonération n'a été demandée aux services de la DGI.
Aucune modification n'a eu lieu durant l'année 2015 susceptible de remettre en cause cette exonération.

Contribution Volontaire et Bénévolat

Il n'est actuellement pas possible de valoriser les contributions volontaires et le bénévolat dans leur ensemble.
Seul le recensement des mises à dispositions a été établit. (Cf page 22)

Effectif

L'effectif moyen est de 208 salariés en 2015 (212 en 2014)

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Création d'un foyer de vie à Villars sur Var

1 – Notre association a signé le 15/4/2011 un bail emphytéotique avec le Département des Alpes- Maritimes.

Ce bail prévoit la mise à disposition pour une durée de 30 ans d'un immeuble situé au lieudit « le salvaret » sur la commune de Villars sur Var moyennant une redevance annuelle de 5.240 € par an.
Notre association s'engage à construire, dans un délai de 5 ans, un foyer de vie pour handicapés psychiques de 32 places dont 2 places temporaires.

2 – Notre association a signé le 29/8/2011 une convention avec le Département des Alpes-Maritimes.

Qui prévoit l'attribution d'une subvention d'investissement de 1.000.000 € destinée au financement partiel d'un foyer de vie au lieudit « le salvaret » situé sur la commune de Villars sur Var.
Un financement bancaire de 1.249.648 € sur 25 ans a été débloqué par le Crédit Foncier De France en 2012.
Les travaux se sont terminés en fin d'année 2012. Ils se sont élevés à 2.022.009 euros TTC.

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES MISES À DISPOSITION EN 2015

Objet	Conditions	Bailleur	Lieux	Début	Fin	Participation	*Observations*
Locaux	*Mise à disposition d'un bureau de permanence le 3ème mercredi de chaque mois entre 13h30 et 17h*	CCAS	2 Av.de la LIBERATION NICE	29/09/2011	28/09/2016	GRATUIT	*Tacite reconduction Maximum 5 ans*
Locaux	*Mise à disposition d'un bureau accessibles aux personnes handicapées à mobilité réduite*	AIF	3 Av.VERAN NICE	21/04/2008	31/12/2015	GRATUIT	*Tacite reconduction*
Locaux	*Mise à disposition de 2 bureaux de 9h à 17 h avec téléphone et accès à internet pour 50€/journée*	PARTAGES EN VAUCLUSE	11 rue FLORENT ORANGE	01/11/2008	31/12/2015	50€/jour	*Tacite reconduction*
Locaux	*Mise à disposition d'une permanence le mardi de 8h30 à 12h1, le mercredi de 8h30 à 17h et 1 mardi sur 2 de 13h30 à 17h*	CCAS	Av.WERTHEIM SALON DE PROVENCE	19/09/2011	31/12/2015	GRATUIT	*Conditions acquises jusqu'au 31/12/11*
Locaux	*Mise à disposition d'un bureau le mercredi de 9 h à 17 h*	CCAS	Bd BERTHELOT CHATEAURENARD	26/11/2008	31/12/2015	GRATUIT	*Tacite reconduction*
Locaux	*Mise à disposition de 2 bureau. Date et heure de permanence à définir*	CG des AHP	Centre Médico-social SISTERON	01/09/2009		GRATUIT	
Locaux	*Mise à disposition de 2 bureaux de 8h30 à 12h15 et 13h30 à 17h (1 bureau toute la journée, 1 bureau uniquement l'après midi)*	CCAS	144 Bd LAMARTINE SALON DE PROVENCE	01/11/2008		GRATUIT	
Locaux	*Mise à disposition de 2 bureaux ainsi que les sanitaires et un coin cuisine 1 jour par semaine*	CA PAYS AUBAGNE	ZI PALUDS AUBAGNE	08/06/2010		GRATUIT	
Locaux	*Mise à disposition d'une salle de permanence 2 mardis par moisde 9h à 17h*	MJC Centre Social	HLM LES TOULOUZANNES BRIANCON	18/01/2011	31/12/2015	80€/mois	*Adhésion 35€ - Renouvellement à formuler avant le*
Locaux	*Mise à disposition de la maison des associations pour 20h par semaine*	VILLE DE GRASSE	16 rue Ancien palais de justice GRASSE	10/05/2011	31/12/2015	GRATUIT	*Renouvellement à formuler*
Locaux	*Mise à disposition d'un bureau*	HANDI JOB	Chemin de l'industrie LE CANNET	21/04/2008	31/12/2015	GRATUIT	*Tacite reconduction*
Locaux	*Mise à disposition de 2 bureaux le 2e et 4e lundi de chaque mois*	CCAS	Maison Solidarité DRAGUIGNAN	01/06/2002	31/12/2015	GRATUIT	*Tacite reconduction*
Locaux	*Mise à disposition d'un bureau le mercredi de 9h à 12h et de 14h à 17h*	CG	Centre Solidarité ST MAXIMIN	19/10/2010	31/12/2015	GRATUIT	*Tacite reconduction*
Locaux	*Mise à disposition d'un bureau le jeudi de 9h à 12h et de 14h à 17h*	COMMUNE	Centre Solidarité BARJOLS	25/02/2004	31/12/2015	GRATUIT	*Tacite reconduction*
Locaux	*Mise à disposition d'un bureau et d'une salle le lundi de 14h à 17h*	ESAT LA GARRIGUE	Av.J-L CALDERON MARIGNANE	15/10/2010	31/12/2015	GRATUIT contrepartie PARTENARIAT	*Facturation des frais de photocopie > 50€/mois*
Locaux	*Mise à disposition d'un bureau*	POLE EMPLOI	PROPRIANO	01/01/2011	31/12/2015	GRATUIT	*Tacite reconduction*
Locaux	*Mise à disposition d'un bureau*	MAIRIE	SOLENZARA	01/01/2011	31/12/2015	GRATUIT	*Tacite reconduction*
Locaux	*Mise à disposition d'une salle sportive tous les jeudis de 9h à 12 h*	MAIRIE FREJUS	Avenue de VERDUN - FREJUS	01/09/2014	03/07/2015	GRATUIT	*Pas de reconduction*
Locaux	*Mise à disposition d'un bureau de 20m2 les 1er, 3 et 5e vendredi de chaque mois de 9h à 17 h*	CCAS CHÂTEAU ARNOUX ST AUBAN	Locaux communal	01/09/2014		GRATUIT	
Locaux	*Mise à disposition d'un local de 10m2 tous les jours de 10h à 12 h*	MAIRIE DE GRASSE	16 rue de l'ancien palais de justice - GRASSE	06/02/2014	31/12/2015	15€ / AN	*Reconduction par avenant*
Locaux	*Mise à disposition de 2 bureaux équipés, les lundis de 9h à 12 h*	COMMUNE ISTRES	2 Chemin de la combe aux fées - ISTRES	15/09/2014	15/09/2015	GRATUIT	*Tacite reconduction dans la limite de 3 ans*

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation et dotation et produits de tarification ou dotation globale sont détaillées dans le rapport financier.

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipements s'élèvent au 31 décembre 2015 à **1.060.505 euros**. Ces subventions sont amortissables au même rythme que les immobilisations dédiées
En 2015, la dotation est égale à **54 822 euros**

Historique des résultats

Détail des 3 derniers résultats

	2012	2013	2014
RESULTATS	- 1 018 858	268 475	331 816
GESTION PROPRE	- 539 477	105 763	115 566
GESTION CONTROLEE	- 479 381	162 712	216 250

Annexes aux comptes annuels (suite)

FONDS ASSOCIATIFS

Fonds Propres

Les fonds propres sont composés :

- Des fonds associatifs sans droit de reprise qui sont des fonds qui ne peuvent être repris par les apporteurs. Le résultat et le report à nouveau traduisent la gestion propre des activités de certains établissements d'ISATIS (SASTH, SRS ...)
- Des réserves règlementées qui sont issues de l'application de décisions d'affectation attribuées par les autorités de tarification.
- Des subventions d'investissements.

Autres Fonds

Ces fonds sont communément appelés « fonds contrôlés », ils regroupent :

- Des apports réputés « avec droit de reprise » qui sont susceptibles de reprise notamment dans le secteur médico-social.
- Des résultats issus des établissements sous gestion contrôlée en instance d'affectation.
- Des provisions règlementées qui sont constituées en application de la règlementation comptable médico-sociale et autorisées par les règlements n° 99-01 et 99-03.
- Des subventions d'investissements.

Subventions d'investissement

ISATIS reçoit des subventions d'investissement destinées au financement de bien dont le renouvellement lui incombe ou non :

Les subventions d'investissement affectées à un bien dont le renouvellement incombera à l'association en fonction de la convention ou en fonction des contraintes de fonctionnement de l'organisme sont maintenues au passif du bilan au compte « Subventions sur biens renouvelables »

Fonds dédiés

Les ressources externes obtenues des subventions, affectées à des projets précis ou non encore utilisées conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs, sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « fonds dédiés » /
Au compte de résultat sont enregistrés en produits dans le poste « Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.
Conformément au plan comptable des associations CRC N° 99-01, les subventions de fonctionnement sont inscrites en produits lors de la notification d'attribution.

Annexes aux comptes annuels (suite)

REPARTITION DES FONDS PROPRES 2015

	2015	
FONDS PROPRES	Gestion Propre	Gestion Contrôlée
Fonds associatifs sans droit de reprise	13 208,75	
Subvention d'investissement sur biens renouvelables	7 500,00	**318 285,00**
Subvention d'investissement sur biens non renouvel.		**770 797,00**
Excédents affectés à l'investissement	546 943,08	**139 527,57**
Réserves de compensation	147 872,48	**104 175,88**
Excédents affectés à la couverture BFR		**30 754,46**
Autres réserves	402 067,60	**500,00**
Report à nouveau	-426 344,46	
Dépenses refusées ou inopposables aux financeurs		**-242 235,14**
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	1 182,79	**646 986,32**
*Dont résultat 2008 en réduction charges : **998,62***		
*Dont résultat 2012 en réduction charges : **- 52.959,02***		
*Dont résultat 2013 en réduction charges : **336.255,47***		
*Dont résultat 2014 en réduction charges : **5.883,38***		
*Dont Ecart avec Comptes administratifs : **1.875,95***		
*Dont RAN restant à affecter 2007 : **- 63.817,68***		
*Dont RAN restant à affecter 2008 : **- 20.988,00***		
*Dont RAN restant à affecter 2009 : **62.901,34***		
*Dont RAN restant à affecter 2010 : **81.895,06***		
*Dont RAN restant à affecter 2011 : **-9.635,42***		
*Dont RAN restant à affecter 2012 : **- 153.163,22***		
*Dont RAN restant à affecter 2013 : **-148.604,52***		
*Dont RAN restant à affecter 2014 : **607.526,90***		
Provisions règlementées	214 472,62	
Résultat de l'exercice : **-289.445,24**	144 736,20	**-434 181,44**
TOTAL FONDS PROPRES	1 051 639,06	**1 334 609,65**

Annexes aux comptes annuels (suite)

REPARTITION RESULTATS 2015

	2015			2015	
	DEFICIT	BENEFICE		DEFICIT	BENEFICE
5 SIEGE	302 719,23		1 CONSOLIDE		45 894,40
33 FAM LOU MAÏOUN SOCIAL	6 806,92		3 SASTH NICE		29 521,84
34 FAM LOU MAÏOUN SOIN	1 560,32		7 SASTH LE CANNET		
38 SAMSAH LOU MAÏOUN SOCIAL	6 966,62		8 SASTH DIGNE		5 494,49
39 SAMSAH LOU MAÏOUN SOIN		6 455,95	9 SASTH AJACCIO	1 413,69	
40 SAMSAH AVIGNON SOCIAL		1 587,17	10 SASTH BASTIA		23 906,12
41 SAMSAH AVIGNON SOIN			11 SASTH TOULON	59 152,61	
42 SAMSAH AJACCIO SOCIAL	2 836,96		12 SASTH AVIGNON		72 703,72
43 SAMSAH AJACCIO SOIN		1 739,80	13 SASTH GAP		14 488,88
44 SAMSAH DIGNE SOCIAL	3 705,39		15 SASTH MARSEILLE		
45 SAMSAH DIGNE SOIN		6 322,27	18 SASTH ARLES		
46 SAMSAH GAP SOCIAL	6 100,91		19 SASTH AIX		69 418,48
47 SAMSAH GAP SOIN	8 136,04		22 RMI ST RAPHAËL	1 001,03	
48 SAMSAH NICE SOCIAL	686,74		27 RMI AJACCIO	1 486,81	
49 SAMSAH NICE SOIN	12 323,77		29 RMI DIGNE	240,17	
50 SAMSAH LE CANNET SOCIAL			30 RMI GAP	21 721,81	
51 SAMSAH LE CANNET SOIN			31 RMI BRIGNOLES	1 754,24	
54 ASCROS FOYER ECLATE	4 922,19		32 RMI PORTO VECCHIO	3 561,41	
55 FOYER HEBERGEMENT ASCROS	34 518,46		37 GEM ARLES	5 984,06	
56 FAM SOCIAL ASCROS	299 812,40		52 GEM PORTO-VECCHIO		5 095,45
57 FAM SOIN ASCROS		37 928,96	59 ESAT COMMERCIAL ASCROS		59 841,38
58 ASCROS CAT SOCIAL		13 939,72	69 HOUSING FIRST		29 923,82
60 SAMSAH SOCIAL BASTIA	260,14		72 ESAT COMMERCIAL SALON		45 880,39
61 SAMSAH SOIN BASTIA	5 352,83		76 SACES	3 226,87	
62 SAMSAH SOCIAL MARSEILLE			78 BOUTIQUE SOLIDAIRE	20 647,18	
63 SAMSAH SOIN MARSEILLE			79 ENTREPRISE ADAPTEE	4 759,18	
64 SAMSAH SOCIAL ARLES			80 ARJ		
65 SAMSAH SOIN ARLES			81 GESTION SOCIALE GRABELS		8 713,90
66 SAMSAH SOCIAL AIX	8 730,65		82 GESTION LOCATIVE GRABELS		62 236,33
67 SAMSAH SOIN AIX		26 812,09	83 CHANTIER D INSERTION	33 826,97	
71 ESAT SALON DE PROVENCE	80 408,57		85 RES ACCEUIL LORENZI SOCIAL		7 642,64
73 SAMSAH SOCIAL PORTO VECCHIO			86 INSTALL'TOIT		3 942,15
74 SAMSAH SOIN PORTO VECCHIO			87 RES ACCEUIL LORENZI LOCATIF		11 412,69
77 LE VILLARET		256 880,74	88 GOURMANDIGNE		13 842,30
			91 SACES VAR		13 117,82
			92 SACES AMV		1 380,95
			93 SACES BDR		14 635,11
			94 SACES AVIGNON		11 323,17
			95 SACESI	79 458,08	
			96 CDT		6 475,82
			100 EA/BATIMENT	199 498,13	
			101 EA/MAD		16 870,51
			103 EA/RESTAURATION		7 689,99
			105 PPE	2 694,34	
			106 TRIPOPOTTE	182,43	
			107 BOUTIQUE SOLIDAIRE AJACCIO	156,40	
			113 SACES GAP		4 049,26
TOTAL GESTION CONTROLEE	785 848,14	351 666,70	TOTAL GESTION PROPRE	440 765,41	585 501,61
TOTAL RESULTAT GESTION CONTROLEE		-434 181,44	TOTAL RESULTAT GESTION PROPRE		144 735,20

	DEFICIT	BENEFICE
TOTAL GENERAL	1 226 613,55	937 168,31
TOTAL RESULTAT GENERAL		-289 445,24

Annexes aux comptes annuels (suite)

BILAN FINANCIER 2015

BILAN FINANCIER ISATIS

BIENS	2013	2014	2015
Biens stables			
Immobilisations incorporelles		3 870	3 030
Immobilisations corporelles brutes :			
- Terrains	445 031	445 031	445 031
- Constructions	2 146 944	2 045 453	1 897 618
- Installations techn., matériel, outillage	121 622	106 468	87 793
- Autres	862 826	777 778	786 648
Immobilisations en cours			
Immobilisations financières	74 207	80 722	82 972
Charges à répartir			
Autres			
Amortissements comptables différés			
Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	3 650 631	3 459 322	3 303 092
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)			
Actifs stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire	534 109	273 408	377 528
Résultat déficitaire	728 068	686 372	1 226 614
Refus Financeurs	95 510	227 060	233 779
Créances glissantes *(art.R314-98 CASF)*			
Droits acquis par les salariés non provisionnés			
Autres			
Comptes de liaison exploitation (stable)			
TOTAL IV	1 357 686	1 186 840	1 837 920
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)			
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF			
Valeurs d'exploitation			
Stocks			
Avances et acomptes versés	15 450	88 681	10 298
Organismes payeurs, usagers	715 672	885 672	787 819
	12 157	203	203
Créances diverses d'exploitation	660 025	219 341	353 232
Créances irrécouvrables en non valeur			
Charges constatées d'avance	16 494	19 849	9 453
Neutralisation des dettes pour congés à payer			
Autres	2 470	2 213	1 000
Comptes de liaison du cycle d'exploitation			
TOTAL VI	1 422 268	1 215 959	1 162 005
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)			
Liquidités			
Valeurs mobilières de placement	185		
Disponibilités	1 803 323	4 017 543	5 519 946
Créances sur cessions			
Comptes de liaison de trésorerie			
TOTAL VIII	1 803 508	4 017 543	5 519 946
TRESORERIE POSITIVE (VIII - VII)	**1 803 508**	**2 316 508**	**2 835 729**
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	**8 234 094**	**9 879 664**	**11 822 962**

FINANCEMENTS	2013	2014	2015
Financements stables			
Apports ou fonds associatifs	298 369	338 994	338 994
Réserves ou provisions des plus-values nettes	1 007 266	944 328	896 309
Excédents affectés à l'investissement	608 734	685 936	753 446
Subventions d'investissements	961 559	952 350	897 528
Réserves de compensat° des charges d'amort			
Provisions pour renouvellement d'immobilisat°	52 660	40 942	39 650
Emprunts et dettes financières	1 634 281	1 573 573	1 485 836
Dépôts et cautionnements reçus	15 105	20 761	19 368
Amortissements :			
- Immobilisations incorporelles			
- Constructions			
- Installations techn., matériel, outillage			
- Autres			
Autres (résultats non contrôlés...)	-424 562	-426 344	-362 754
Comptes de liaison investissement			
TOTAL I	4 153 412	4 130 539	4 068 377
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	**502 781**	**671 217**	**766 285**
Financements stables d'exploitation			
Réserves et provisions de couverture du BFR	30 754	30 754	30 754
Réserves de compensation des déficits	176 651	231 095	253 663
Résultat excédentaire	996 542	1 018 188	937 168
Report à nouveau excédentaire affecté à :	331 254	328 030	350 180
- réduction charges d'exploitation	21 709	31 277	302 734
- financement mesures d'exploitation			
Provisions pour risques et charges	56 380	178 469	436 293
Fonds dédiés	216 457	266 022	403 942
Autres	402 568	402 568	402 568
Comptes de liaison exploitation (stable)			
TOTAL III	2 232 315	2 486 404	3 117 302
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	**874 629**	**1 299 565**	**1 279 382**
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	**1 377 409**	**1 970 782**	**2 044 667**
Dettes d'exploitation			
Avances reçues	13 889	5 521	14 445
Fournisseurs d'exploitation	265 719	258 820	199 619
Dettes sociales	304 989	286 224	670 476
Dettes fiscales	28 341	100 745	32 860
Dettes diverses d'exploitation	462 501	224 902	167 492
Dépréciation des stocks et créances	90 361	31 252	80 302
Produits constatés d'avance	82 525	95 308	205 664
Ressources à reverser à l'aide sociale	2 451	3 697	1 064
Fonds déposés par les résidents	1 758	2 231	1 537
Congés à payer non décaissés	595 833	551 647	579 608
Autres		1 338	
Comptes de liaison du cycle d'exploitation			
TOTAL V	1 848 367	1 561 684	1 953 067
EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	**426 098**	**345 725**	**791 062**
Financements à court terme			
Fournisseurs d'immobilisations			
Fonds des majeurs protégés			
Concours bancaires courants			
Ligne de trésorerie		1 701 036	2 684 216
Intérêts courus non échus			
Comptes de liaison de trésorerie			
TOTAL VII		1 701 036	2 684 216
TRESORERIE NEGATIVE (VII - VIII)			
TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	**8 234 094**	**9 879 663**	**11 822 962**

Annexes aux comptes annuels (suite)

VARIATIONS DES FONDS ASSOCIATIFS 2015

VARIATION DE LA SITUATION NETTE	DEBUT EXERCICE	VARIATION + ou - Affect. Résultat N-1	Autres variations	FIN EXERCICE
Fonds Associatifs	**13 208,75**			**13 208,75**
Subventions d'investissement (1036)	325 785,00			325 785,00
Réserve Subventions Investissements (10643)	770 797,00			770 797,00
Autres réserves (1068) GP	402 067,60			402 067,60
Autres réserves (1068)	500,00			500,00
Réserve excédent affectée Investiss. (10682)	138 993,25		534,32	139 527,57
Réserve Investiss. (10682) GP	546 943,08			546 943,08
Réserves de Trésorerie (10685)	**30 754,46**			**30 754,46**
Réserves de compensation (10686)	83 222,91	5 883,39	15 069,58	104 175,88
Réserves de compensation (10686) GP	147 872,48			147 872,48
Report à nouveau Ecart avec Financeurs (110)	**-426 344,46**			**-426 344,46**
Rejet Financeurs (114)	**-227 059,72**	**-9 008,98**	**-6 166,44**	**-242 235,14**
RAN non repris par les financeurs (1150) 2007	-63 817,68			-63 817,68
RAN non repris par les financeurs (1150) 2008	-27 384,83	-998,62	7 395,45	-20 988,00
RAN non repris par les financeurs (1150) 2009	62 901,34			62 901,34
RAN non repris par les financeurs (1150) 2010	81 895,06			81 895,06
RAN non repris par les financeurs (1150) 2011	4 498,16		-14 133,58	-9 635,42
RAN non repris par les financeurs (1150) 2012	-101 179,22	-15 699,83	-36 284,17	-153 163,22
RAN non repris par les financeurs (1150) 2013	177 552,66		-326 157,18	-148 604,52
RAN non repris par les financeurs (1150) 2014		607 526,90		607 526,90
Reprise des financeurs (1151) 2008	13 012,00	-4 617,93	-7 395,45	998,62
Reprise des financeurs (1151) 2011	-14 133,57		14 133,57	
Reprise des financeurs (1151) 2012	-66 892,36	-22 350,83	36 284,17	-52 959,02
Reprise des financeurs (1151) 2013	18 265,46		317 990,01	336 255,47
Reprise des financeurs (1151) 2014		5 883,38		5 883,38
RAN ECART COMPTA CPTE ADM	**1 182,79**	**194,06**	**499,10**	**1 875,95**
Résultat en instance d'affectation 2014				
RESULTAT N-1	331 815,88			
TOTAL = SITUATION NETTE N-1	**2 224 456,04**			
Total affecté (Hors dividendes)		**566 811,54**		
Total autres variations			**1 769,38**	
Situation nette N avant résultat N				**2 461 221,08**
RESULTAT N				**-289 445,24**
TOTAL = SITUATION NETTE N				**2 171 775,84**

Date de l'AGO : 01/07/2015