9 Rue Chauvin - BP 54
39602 ARBOIS Cedex
Tél : 03 84 66 31 80 - Fax : 03 84 66 31 89
siege@juralliance .fr

www.juralliance.fr
SIREN 812 297 364

ASSOCIATION JURALLIANCE

COMPTES ANNUELS 31/12/2015

Juralliance

COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31/12/2015 - BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 2015		
	Montant Brut	Amort. et prov.	Montant Net
Actif Immobilisé			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Autres Immobilisations incorporelles	32 230	8 174	24 057
Immobilisations Incorporelles en cours			
Immobilisations corporelles			
Terrains	507 551	2 049	505 502
Constructions	4 975 692	390 290	4 585 402
Installations techniques, matériel et outillage	602 241	136 430	465 811
Autres Immobilisations Corporelles	1 406 986	134 895	1 272 091
Immobilisations Corporelles en cours	82 901		82 901
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées à des participations	958 193		958 193
Autres titres immobilisés	2 289		2 289
Prêts	154 996		154 996
Autres Immobilisations financières	222 643		222 643
TOTAL I	**8 945 722**	**671 837**	**8 273 884**
Comptes de liaison (1)			
TOTAL II			
Actif circulant			
Stocks et en-cours			
Matières premières et fournitures	48 204		48 204
Autres approvisionnements	40 908		40 908
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis	39 563		39 563
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commande			
Créances (2)			
Créances redevables et comptes rattachés (3)	1 171 230		1 171 230
Autres créances	7 027 384		7 027 384
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	3 239 114		3 239 114
Charges constatées d'avance	8 740		8 740
TOTAL III	**11 575 142**		**11 575 142**
Charges à répartir sur plusieurs exercices TOTAL IV	10 856		10 856
Primes de remboursement des obligations TOTAL V			
Ecart de conversion (actif) TOTAL VI			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	20 531 719	671 837	**19 859 882**

Juralliance

COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31/12/2015 6 BILAN PASSIF

PASSIF	2015
Fonds propres	
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 081 669
Fonds associatifs avec droit de reprise	
Dons et legs	247 738
Subvention d'investissement sur biens renouvelables	
Réserves	
Excédents affectés à l'investissement	3 089 897
Réserve de compensation	1 061 915
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	3 289 760
Autres réserves	184 348
Report à nouveau	
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-711 818
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-78 092
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	354 705
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-1 174 440
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	397 615
Résultat provisoire de l'exercice (excédent ou déficit)	
Résultat provisoire de l'exercice N-1 (excédent ou déficit)	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	456 750
Provisions réglementées	
Couverture du besoin en fonds de roulement	188 895
Amort. dérogatoires & prov. pour renouvellement immobilisations	420 427
Réserves des plus-values nettes d'actif	279 116
Immobilisations grevées de droits	
TOTAL I	**11 088 484**
Comptes de liaison	
TOTAL II	
Provisions pour Risques	21 976
Provisions pour Charges	2 025 501
Fonds Dédiés	93 042
TOTAL III	**2 140 519**
Dettes	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 557 234
Emprunts et dettes financières divers (3)	131 951
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 642
Redevables créditeurs	1 141
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	848 091
Dettes sociales et fiscales	2 845 900
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	986
Autres dettes (5)	1 013 030
Produits constatés d'avance	228 904
TOTAL IV	**6 630 880**
Ecart de conversion (passif) TOTAL V	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**19 859 882**

Juralliance

COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31/12/2015 - COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

CHARGES	Exercice 2015
Charges d'exploitation	
Achats de marchandise	9 170
variation de stock	
Achats de matières premières et fournitures	201 465
variation de stock	2 775
Achats d'autres approvisionnements	53 808
variation de stock	7 438
Achats non stockés de matières et fournitures	2 009 819
Services extérieurs et autres	3 051 557
Impôts, taxes et versements assimilés	
- sur rémunérations	846 911
- autres	78 104
Charges de personnel	
- salaires et traitements	13 226 873
- charges sociales	5 335 844
Dotations aux amortissements et provisions	
Dotations aux amortissements :	
- des immobilisations	890 133
- des charges d'exploitation à répartir	
Dotations aux dépréciations et aux provisions :	
- sur actif circulant	
- pour risques et charges d'exploitation	
Autres charges	1 013 373
TOTAL I	**26 727 269**
Charges financières	
Dotations aux amortissements et aux provisions	
Intérêts et charges assimilés	69 099
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions valeurs mobil. de placement	
TOTAL II	**69 099**
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
Exercice courant	18 984
Exercices antérieurs	
Sur opérations en capital	4 800
Dotations aux amortissements et aux provisions	
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement	
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	42 872
- dotations aux provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	43 530
- dotations aux autres provisions réglementées	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	37 309
Impôts sur les sociétés	
TOTAL III	**147 495**
TOTAL DES CHARGES	**26 943 864**
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	**397 615**
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**27 341 478**

Juralliance

COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31/12/2015 - COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

PRODUITS	
Produits d'exploitation	
Ventes de marchandises	6 861
Production vendue	
- prestations de services	1 216 802
- divers	1 289 264
Production stockée ou déstockage de production	11 745
Production immobilisée	
Dotations et produits de tarification	21 655 439
Subventions d'exploitations et participations	303 971
Reprises sur amortissements et provisions	46 727
Transferts de charges	14 749
Autres produits	2 427 408
TOTAL I	**26 972 966**
Produits financiers	
De participations et des immobilisations financières Revenus des valeurs mobilière de placement, escomptes	110 903
Reprises sur provisions	
Transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1
TOTAL II	**110 904**
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	87 397
- exercices antérieurs	
Sur opérations en capital	81 149
Reprises sur provisions	
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du BFR	
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	42 843
- reprises sur provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif	
- reprises sur autres provisions réglementées	17 791
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	28 429
Transferts de charges	
TOTAL III	**257 609**
TOTAL DES PRODUITS	**27 341 478**
RESULTAT DEBITEUR = Déficit	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**27 341 478**

ASSOCIATION JURALLIANCE - COMPTES ANNUELS
Période de : 01/2015 à 12/2015

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1/ PRINCIPES-REGLES ET METHODES COMPTABLES

1-1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent
- le bilan
- le compte de résultat
- l'annexe

1-2 Généralités sur les règles comptables

Sous réserve des adaptations prévues par le règlement 99-01 du Comité de la réglementation comptable art.2, les associations et les fondations établissent des comptes annuels conformément au plan comptable.

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

1-3 Changement de méthode comptable

S'agissant du 1er exercice comptable de l'Association Juralliance, les comptes sont présentés sans comparatif avec l'exercice précédent.

1-4 Faits majeurs de l'exercice

Au cours de l'exercice 2015 et dans le cadre de la réorganisation des restructurations attendues du secteur social et médico-social par les pouvoirs publics, les Associations FOYER SAINT JOSEPH, CHEZ NOUS, ACCUEIL et SOLEIL, FRANC COMTOISE LE BONLIEU, APEI DE SAINT-CLAUDE ET APEI D'ARBOIS ont apporté à notre Association, une branche complète et autonome d'activité, à savoir les autorisations de gestion des établissements avec effet rétroactif au 1er janvier 2015.
Le montant total de l'actif net apporté s'élève à 12 807 617 € (dont 12 597 178 € en fonds associatifs et 210 438 € en provisions pour risques et charges et fonds dédiés).
La décomposition de la valeur nette des apports effectués par chaque association apporteuse au profit de notre Association était présentée dans chaque traité d'apport.
L'incidence des apports sur les comptes annuels 2015 est présentée dans chaque poste d'actifs et passifs concernés.

D'autre part, en date du 28 Décembre 2015, notre Association a obtenu l'autorisation pour la création d'un siège administratif pour la période 2016-2020.

2/ INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2-1 Actif

2-1-1 Tableau des immobilisations

Immobilisations	Immobilisations au 1er Janvier 2015	Apports partiels d'actifs	Acquisitions de l'Exercice 2015	Diminut. Résultant des Sorties Exercice 2015	Immobilisations au au 31 Décembre 2015
Immobilisations incorporelles					
201 Frais d'établissement					
203 Frais de recherche et de développement					
205 Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés, droits et val sim		27 315	4 915		32 230
206 Droit au bail					
208 Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
211 Terrains		500 822			500 822
212 Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure		6 729			6 729
213 Constructions sur sol propre		3 785 070	73 003		3 858 073
214 Constructions sur sol d'autrui		1 032 457	86 237	1 075	1 117 619
215 Installations, matériel et outillage techniques		469 560	160 640	27 960	602 240
218 Autres immobilisations corporelles		1 172 018	439 032	204 064	1 406 986
Dont Matériel de transport (2182)		480 816	306 215	200 738	586 293
Dont Matériel de bureau (2183)		83 834	41 241	1 888	123 187
231 Immobilisations en cours		2 980	82 901	2 980	82 901
TOTAL GENERAL	**0**	**6 996 951**	**846 728**	**236 079**	**7 607 600**

Les actifs immobiliers reçus lors des apports partiels d'actif ont été valorisés à la valeur nette comptable conformément aux traités d'apports conclus en juillet 2015.

2-1-2 Evaluation

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

2-1-3 Tableau des amortissements

Amortissements	Amortissements au 1er Janvier 2015	Dotations de l'Exercice 2015	Diminut. Résultant des Sorties Exercice 2015	Amortissements Cumulés au 31 Décembre 2015
Amortissements des immobilisations incorporelles				
2801 Frais d'établissement				
2803 Frais de recherche et de développement				
2805 Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés, droits et val sim		8 174		8 174
2806 Droit au bail				
2808 Autres immobilisations incorporelles				
Amortissements des immobilisations corporelles				
2811 Terrains		1 167		1 167
2812 Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure		883		883
2813 Constructions sur sol propre		291 481		291 481
2814 Constructions sur sol d'autrui		99 885	1 075	98 810
2815 Installations, matériel et outillage techniques		151 728	15 298	136 430
2818 Autres immobilisations corporelles		336 817	201 921	134 896
TOTAL GENERAL	**0**	**890 135**	**218 294**	**671 841**

2-1-4 Méthode d'amortissement

Amortissements	Mode d'amortissement	Durée
Amortissements des immobilisations incorporelles		
2801 Frais d'établissement 2803 Frais de recherche et de développement 2805 Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et pro 2806 Droit au bail 2808 Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	1 an à 3 ans
Amortissements des immobilisations corporelles		
2811 Terrains		
2812 Agencements et aménagements des terrains		
2813 Constructions sur sol propre		
2814 Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	De 10 à 50 ans
2815 Installations, matériel et outillage techniques	Linéaire	De 4 à 10 ans
28181 Agencements, Installations	Linéaire	De 5 à 20 ans
28182 Matériel de transport	Linéaire	De 1 à 6 ans
28182 Matériel de bureau et informatique	Linéaire	De 3 à 10 ans
28184 Mobilier	Linéaire	De 5 à 10 ans

Des amortissements dérogatoires ont été comptabilisés pour des investissements financés par un remboursement exceptionnel de taxes sur des exercices antérieurs,

2-1-5 Dépréciation

Aucun événement n'a conduit à comptabiliser une provision pour dépréciation d'un élément de l'actif immobilisé.

2-1-6 Crédit-bail

Néant

2-1-7 Immobilisations financières

	Immobilisations au 1er Janvier 2015	Apports partiels d'actifs	Augmentations de l'Exercice 2015	Diminut. Résultant des Sorties Exercice 2015	Immobilisations au au 31 Décembre 2015
Immobilisations financières					
261 Participations		25 843		35 386	-9 543
267 Créances rattchées à des participations		967 736			
271 Autres titres immobilisées		2 289			2 289
274 Prêts		176 850		21 854	154 996
275 Autres immobilisations financières		218 407	4 236		222 643
TOTAL GENERAL	**0**	**1 391 125**	**4 236**	**57 240**	**370 385**

2-1-8 Stocks

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
La valeur du stock est déterminée selon la méthode FIFO
Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production.

2-1-9 Créances

Libellé	Montant brut 31/12/2015	Échéance à moins d'un an	Échéance à plus d'un an
CREANCES			
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations(25-26)	958 193		958 193
Prêts (274)	154 996		154 996
Autres immobilisations financières (271à 273, etc)	224 933		224 933
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)	1 171 321	1 171 321	
Autres créances clients (4096.4097, etc)	6 736 830	6 736 830	
Personnel et comptes rattachés (421,)	165	165	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	29 245	29 245	
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	260 960	260 960	
Autres			
Charges constatées d'avance (486)	8 740	8 740	
TOTAL CREANCES	**9 545 383**	**8 207 261**	**1 338 122**

Un montant de 6 145 816 € porté en "Autres créances" correspond à la trésorerie des établissements non encore transférées sur les nouveaux comptes Juralliance

2-1-10 Produits à recevoir :

Personnel	0
Débiteurs créditeurs divers	183 714

Il s'agit principalement des DGF à recevoir du Conseil Départemental du Jura et des aides à recevoir sur les contrats aidés.

2-1-11 Charges constatées d'avance et charges à répartir :

Charges constatées d'avance - exploitation	8 740
Charges à répartir	10 856

2-1-12 Information sur les placements de trésorerie

Dans le cadre d'une gestion centralisée de trésorerie, faisant l'objet d'une convention de fusion de tous les comptes bancaires détenus auprès de la BANQUE POPULAIRE, des placements sont effectués par la banque en valeurs mobilières de placement.
Un compte "reflet" est ainsi ouvert, fonctionnant en débit, pour l'acquisition des valeurs mobilières.

Il n'est pas procédé à la comptabilisation des titres détenus par mesure de simplification et afin de ne pas alourdir la présentation du bilan.
La logique comptable voudrait, en effet, que les titres de placements soient comptabilisés à l'actif et le compte "reflet" au passif, Cette présentation donnerait une image non fidèle des comptes.

Les valeurs sont constituées pour l'essentiel de SICAV de trésorerie et de fonds communs de placement.

2-2 Passif

2-2-1 Tableau de variation des fonds associatifs

Libellé	Solde au 1er Janvier 2015	Apports partiels d'actifs	Reclassements	Augmentations 2015	Diminutions 2015	Solde au 31 décembre 2015
Fonds propres						
Fonds associatifs sans droits de reprise		3 085 169			3 500	3 081 669
Fonds associatifs avec droits de reprise						0
Dons et Legs		247 738				247 738
Ecarts de réévaluation						0
Excédents affectés à l'investissement		2 451 243		701 453	62 799	3 089 897
Réserves de compensation		1 061 915				1 061 915
dont déficits d'exploitation		*836 801*				*836 801*
dont charges d'amortissements		*225 114*				*225 114*
Excédents affectés à la couverture du BFR		3 289 760				3 289 760
Autres réserves		184 348				184 348
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		49 944	-740 486	315	21 591	-711 818
Dépenses refusées par l'autorité de tarification		-95 391			-17 299	-78 092
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		515 195		108 058	268 548	354 705
Dépenses non opposables au tiers financeurs		-1 117 437		49 067	106 070	-1 174 440
Résultat de l'exercice		442 682		397 615	442 682	397 615
Subventions d'investissements		442 739		68 088	54 077	456 750
Provisions réglementées		594 688	211 440	108 618	26 309	888 437
dont destinées à la Couv. du Besoin en Fds de Roult		*188 895*				*188 895*
dont Renouvellement des Immobilisations		*102 682*	*211 440*	*61 210*	*10 909*	*364 423*
dont Amortissements Dérogatoires		*71 403*			*15 400*	*56 003*
dont Provision spéciale de réévaluation		*2 166*				*2 166*
dont Réserves des Plues-Values Nettes d'Actif Immobilisé		*217 999*		*47 408*		*265 407*
dont Réserves des Plues-Values Nettes d'Actif Circulant		*11 543*				*11 543*
TOTAL	**0**	**11 152 593**	**-529 046**	**1 433 214**	**968 277**	**11 088 484**

2-2-2 Subventions d'équipement

Les subventions d'équipement sont amorties au même rythme que les investissements pour lesquels elles ont été versées.

2-2-3 Tableau des provisions pour risques et charges et fonds dédiés

Prov., dép., fds déd. et rés. compens.	Solde au 1er Janvier 2015	Apports partiels d'actifs	Reclassements	Dotations de l'Exercice 2015	Reprises de l'Exercice 2015	Montants au 31 Décembre 2015
Provisions pour Risques et Charges						
151 - Provisions pour Risques		190 473	-163 473		5 024	21 976
153 - Provisions pour pensions et obligations similaires		878 070	1 095 561		484	1 973 147
155 - Provisions pour impôts						
157 - Provisions pour Charges à Rép sur Plust Ex						0
158 - Autres Provisions pour Charges		500 559	-419 620		28 585	52 354
Dépréciations						
29 - Dépréciation des Immobilisations						
39 - Dépréciation des Stocks et En-Cours						
49 - Dépréciation des Comptes de Tiers						0
59 - Dépréciation des Comptes Financiers						
Fonds Dédiés						
194 - Sur Subventions de Fonctionnement		85 923	16 576	9 630	19 087	93 042
195 - Sur Dons Manuels Affectés						
197 - Sur Legs et Donations Affectés						
TOTAL GENERAL	**0**	**1 655 025**	**529 044**	**9 630**	**53 180**	**2 140 519**

Indemnités de départ en retraite

Les engagements au titre des indemnités de départ en retraite ont été estimés en tenant compte des dispositions de la Convention Collective.

Les droits virtuels de chaque salarié sont calculés en appliquant à son salaire mensuel le coefficient correspondant au nombre de mois de salaire auquel il aura droit lors de son départ en retraite (supposé intervenir à l'âge de 62 ans), en affectant ce résultat d'un coefficient de probabilité de présence dans le poste lors du départ en retraite, et d'un coefficient issu du rapport ancienneté acquise/ancienneté lors du départ en retraite dont les données sont les suivantes :

- Taux d'évolution des salaires : 0,61 %
- Taux de charges sociales : 50 %
- Taux d'actualisation : 2 %

2-2-5 Etat des dettes

DETTES	Montant brut 31/12/2015	Échéance à moins d'un an	Échéance à plus d'un an et moins de 5 ans	Échéance à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (161)				
Autres emprunts obligataires (163)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 557 234	135 496	453 929	961 164
Emprunts et dettes financières divers (165...-17)	131 951	12 037	47 430	72 485
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (401,403,408)	848 091	848 091		
Personnel et comptes rattachés (421,)	959 085	959 085		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	1 853 989	1 853 989		
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	32 827	32 827		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	986	986		
Autres dettes (solde créditeur 409, 41, 45, 46, ...)	1 013 030	1 013 030		
Produits constatés d'avance (487)	228 904	228 904		
TOTAL DETTES	**6 626 097**	**5 084 445**	**501 359**	**1 033 649**

2-2-6 Charges à payer

-Factures non parvenues	171 024
-Personnel	1 452 774
-Organismes sociaux	419 816
-Etat	10 807
-Divers	94 884

2-2-7 Produits constatés d'avance

-Produits trop perçus	228 903,99

3/ INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

3-1 Produits d'exploitation

Ventilation des produits d'exploitation	
Produits de la tarification	21 655 439
Ventes de marchandises	6 861
Prestations de services	1 216 802
Ventes de produits finis	1 289 264
Subvention d'exploitation	303 971
Aide au poste TH	2 370 612
Reprise provisions	135 790
Divers produits d'exploitation	83 290
Produits financiers	110 904
Produits exceptionnels	168 546
Total	**27 341 479**

3-2 Résultats administratifs et résultats comptables

RESULTAT CONSOLIDE 2015	RESULTAT COMPTABLE	Provision pour congés payés	Provisions refusées par les Tarificateurs et résultats antérieurs	Reclassement provisions antérieures en fonds Associatifs	RESULTAT ADMINISTRATIF	Nombre de places
ASSOCIATION JURALLIANCE	-31 037			484	[redacted]	
ESAT PRODUCTION ARBOIS	265 487			-2 022	[redacted]	
ESAT PRODUCTION CRAMANS	71 785				[redacted]	
ESAT PRODUCTION ST-CLAUDE	-10 171			91	[redacted]	
FOYER LES FOUGERES	46 485	1 780	1 557	-11 865	37 957	35
FOYER LES GLYCINES	-17 801	11 257	20 854	16 696	31 006	40
ESAT AS ARBOIS	55 402	1 931		-16 426	40 907	137
MAS LES POMMIERS	57 460	-15 439		-3 019	39 002	20
FOYER DE VIE HORIZONS	-25 392	902	64	-7 645	-32 071	27
FAM SOINS AGATHE	31 214	12 806	1 863		45 883	22
FAM HEBERGEMENT AGATHE	1 171	10 675	5 360	-9 122	8 084	
SAVS ARBOIS	36 516	3 164		-5 904	33 776	31
RESIDENCE DU PARC	131 237	8 021	12 526	-34 217	117 567	43
IME ST-CLAUDE	4 330	13 696	66 072	-4 994	79 104	41
SESSAD ST-CLAUDE	9 396	-3 472		-774	5 150	23
ESAT AS ST-CLAUDE	27 636	8 334		-2 059	33 911	80
SAVS ST-CLAUDE	22 090	1 964		-13 570	10 484	33
IME LE BONLIEU	93 712	-58 257	32 591	78 874	146 920	84
SESSAD LE BONLIEU	-2 798	-3 082		-282	-6 162	21
MECS ACCUEIL ET SOLEIL	-10 001	3 345		1 671	-4 985	16
MECS CHEZ NOUS	-61 118	-7 627		68 101	-644	40
MECS FOYER ST-JOSEPH	-191 707	11 683			-180 024	112
FOYER CAP-VIE	-106 280	646	29 053	85 254	8 673	13
					0	
TOTAL	397 615	2 327	169 940	139 272	414 536	818

3-3 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Non cadres	384	
Cadres	53	
TOTAL	437	0

COFIDES - L'AUDIT
8 rue Alfred de Vigny
25000 BESANCON

REVISION & FINANCE - COGEFOR
103 avenue Eisenhower
39101 DOLE

Association JURALLIANCE

Siège social : 9 rue Chauvin 39600 ARBOIS
SIREN : 812 297 364

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2015

COFIDES - L'AUDIT
8 rue Alfred de Vigny
25000 BESANCON

REVISION & FINANCE - COGEFOR
103 avenue Eisenhower
39101 DOLE

Association JURALLIANCE
Comptes annuels
Exercice clos le
31/12/2015

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs les membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015, sur :

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

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

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous n'avons pas d'élément particulier à porter à votre connaissance.

Nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives.

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

Fait à Besançon et Dole, le 22 septembre 2016

Les Commissaires aux Comptes

COFIDES L'AUDIT
Commissaires aux Comptes

Anne-Céline CARTIER
Associée

REVISION & FINANCE-COGEFOR
Commissaires aux Comptes

Jean-Pascal FICHERE
Associé

COFIDES - L'AUDIT
8 rue Alfred de Vigny
25000 BESANCON

REVISION & FINANCE - COGEFOR
103 avenue Eisenhower
39101 DOLE

Association JURALLIANCE

Siège social : 9 rue Chauvin 39600 ARBOIS
SIREN : 812 297 364

Rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2015

COFIDES - L'AUDIT
8 rue Alfred de Vigny
25000 BESANCON

REVISION & FINANCE - COGEFOR
103 avenue Eisenhower
39101 DOLE

Rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions réglementées – Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2015

Mesdames, Messieurs les membres,

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

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

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

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

I. Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

1 -	Entité cocontractante	Groupement de Coopération Sociale et Médico-Sociale (GCSMS) Juralliance - 9 rue Chauvin 39600 ARBOIS
	Personne concernée	Mme Pouillard Administratrice du GCSMS Juralliance, et Présidente de l'association Juralliance.
	Nature et objet	Convention de mise à disposition de personnel.
	Modalités	Mise à disposition de personnel détaché par l'association Juralliance auprès du GCSMS Juralliance ; montant constaté en diminution des charges de personnel dans les comptes de l'association Juralliance au titre de l'exercice : 562 519 €
		Cette mise à disposition est prévue dans la convention constitutive du GCSMS Juralliance en date du 08/06/2009 - article 11. Cette convention de mise à disposition de personnel est reprise par l'association Juralliance à la suite des apports partiels des associations membres au profit de l'association Juralliance.
2-	Entité cocontractante	Groupement de Coopération Sociale et Médico-Sociale (GCSMS) Juralliance - 9 rue Chauvin 39600 ARBOIS
	Personne concernée	Mme Pouillard Administratrice du GCSMS Juralliance, et Présidente de l'association Juralliance.
	Nature et objet	Frais de siège versés par l'association Juralliance au profit du GCSMS Juralliance, en contrepartie des prestations réalisées par le GCSMS au profit de Juralliance.
	Modalités	Montant des frais de siège constatés en charge dans les comptes de Juralliance : 985 969 euros

3-	Entité cocontractante	Groupement de Coopération Sociale et Médico-Sociale (GCSMS) Juralliance - 9 rue Chauvin 39600 ARBOIS
	Personne concernée	Mme Pouillard Administratrice du GCSMS Juralliance et Présidente de l'association Juralliance
	Nature et objet	Règlement par le GCSMS Juralliance de diverses factures fournisseurs pour le compte de l'association Juralliance ; ces charges sont ensuite refacturées par le GCSMS à l'association Juralliance au coût réel.
	Modalités	Montant de l'avance consentie par le GCSMS Juralliance à l'association Juralliance et constaté en compte de créditeurs divers dans les comptes de l'association Juralliance au titre de l'exercice : 56 111 €

4-	Entité cocontractante	SCI CAT des Glycines
	Personne concernée	M. Berlizon, gérant de la SCI CAT des Glycines et administrateur de l'association Juralliance
	Nature et objet	Bail de location des locaux de l'ESAT des Glycines de CRAMANS
	Modalités	Paiement d'un loyer en vertu du bail initial du 1er juillet 1982, dont le loyer mensuel est de 3 434 € depuis août 2014 puis 3 451 € depuis juillet 2015. Charge constatée dans les comptes de l'association Juralliance : 41 310 €

II. Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'organe délibérant dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à Besançon et Dole, le 22 septembre 2016

Les Commissaires aux Comptes

COFIDES L'AUDIT
Commissaires aux Comptes

Anne-Céline CARTIER
Associée

REVISION & FINANCE-COGEFOR
Commissaires aux Comptes

Jean-Pascal FICHERE
Associé