

Jean-Marie ANDRE

Expert comptable D.P.L.E.

Commissaire aux comptes

Expert judiciaire inscrit près la Cour d'Appel
de Besançon

9, Rue Faltans

ZA Les Près Chalots - B.P. 47

25220 ROCHE LEZ BEAUPRE

Tél. : 03 81 60 52 72

Fax : 03 81 55 62 87

E-Mail : andrejm@wanadoo.fr

A.D.D.S.E.A.

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

Siège social : Immeuble le Forum

5 Rue Albert Thomas

25000 BESANCON

-:-:-:-

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE 2013**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Aux Sociétaires,

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 2013, sur :

- le contrôle des comptes sociaux annuels de l'Association « *A.D.D.S.E.A.* », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. 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 APPRECIATIONS

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par l'association, nous avons été conduits à examiner la régularité des règles et méthodes comptables telles que décrites dans l'annexe.

Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

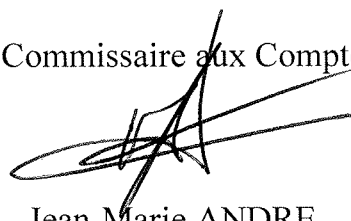
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 entre les comptes annuels et les documents adressés aux sociétaires.

A Roche Lez Beauré, le 12 Mai 2014

Le Commissaire aux Comptes,

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Jean-Marie ANDRE
Expert-Comptable D.P.L.E.
Commissaire aux Comptes inscrit

Bilan actif

ADDSEA

Etats de synthèse au 31/12/2013

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	46 257	3 964	42 294	
Concessions, brevets et droits assimilés	148 493	120 459	28 034	63 075
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	43 985		43 985	24 588
Immobilisations corporelles				
Terrains	46 415		46 415	46 415
Constructions	3 384 284	2 187 195	1 197 090	1 589 733
Installations techniques, matériel et outillage	814 744	718 730	96 014	112 775
Autres immobilisations corporelles	4 967 824	3 207 590	1 760 234	1 736 676
Immob. en cours / Avances & acomptes	7 578		7 578	87 877
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 990		1 990	
Autres titres immobilisés				
Prêts	4 944		4 944	4 561
Autres immobilisations financières	91 578		91 578	90 533
ACTIF IMMOBILISE	9 558 053	6 237 937	3 320 156	3 756 233
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 662 514	599 399	1 063 115	1 228 848
Fournisseurs débiteurs	10 902		10 902	52 763
Personnel	9 378		9 378	41 110
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances	615 895	14 025	601 870	1 614 456
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	233		233	1 381
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	4 688 309		4 688 309	3 188 902
Charges constatées d'avance	28 143		28 143	53 583
ACTIF CIRCULANT	7 015 373	613 424	6 401 949	6 181 043
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Comptes de Liaison	3 026 926		3 026 926	1 528 825
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE RÉGULARISATION	3 026 926		3 026 926	1 528 825
TOTAL ACTIF	19 600 392	6 851 360	12 749 032	11 466 102

Bilan passif

ADDSEA

Etats de synthèse au 31/12/2013

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Dotation et fonds divers sans droit de reprise	1 825 065	1 806 814
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 253 438	2 205 539
Résultats à reporter	-3 879 056	-4 117 511
Résultat de l'exercice	228 299	304 410
Subventions d'investissement	234 432	370 385
Provisions réglementées	1 645 280	1 897 602
FONDS PROPRES	2 307 458	2 467 238
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	224 976	202 288
Provisions pour charges	2 073 773	1 923 829
Fonds dédiés	232 452	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 531 201	2 126 117
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	336 072	131 644
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	336 072	131 644
Emprunts et dettes financières diverses	73 553	88 216
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	804 685	709 660
<i>Personnel</i>	1 232 513	1 202 625
<i>Organismes sociaux</i>	1 841 903	1 794 786
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	63 909	86 841
Dettes fiscales et sociales	3 138 326	3 084 252
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	33 467	36 988
Autres dettes	173 418	1 193 963
Produits constatés d'avance	323 928	100 263
DETTES	4 883 447	5 344 987
Comptes de Liaison	3 026 926	1 527 760

Bilan passif

ADDSEA

Etats de synthèse au 31/12/2013

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
TOTAL PASSIF	12 749 032	11 466 102

DEFINITIF

COMPTE DE RESULTAT

ADDSEA

Etats de synthèse au 31/12/2013

	du 01/01/13 au 31/12/13	du 01/01/12 au 31/12/12	Simple : Variation en valeur
PRODUITS			
Produit Tarification	18 795 934	18 563 316	232 619
Produits	1 214 555	1 369 000	-154 445
Production stockée			
Production Immobilisée			
Subventions d'exploitation	3 777 339	3 379 273	398 066
Autres produits	1 456 484	1 556 209	-99 724
Total	25 244 313	24 867 797	376 515
CONSOMMATION M/SES & MAT			
Achats de marchandises	9 766	11 445	-1 679
Variation de stock (m/ses)			
Achats de m.p & aut.approv.			
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes	4 750 441	4 468 175	282 265
Total	4 760 206	4 479 620	280 586
MARGE SUR M/SES & MAT	20 484 106	20 388 177	95 929
CHARGES			
Impôts, taxes	1 406 640	1 321 836	84 804
Salaires et Traitements	11 766 364	11 680 893	85 471
Charges sociales	5 087 690	5 070 699	16 991
Amortissements et provisions	1 156 209	1 133 195	23 014
Autres charges	301 861	305 137	-3 276
Total	19 718 763	19 511 759	207 004
RESULTAT D'EXPLOITATION	765 343	876 418	-111 075
Produits financiers	20 595	26 043	-5 448
Charges financières	12 639	9 981	2 657
Résultat financier	7 956	16 062	-8 105
Opérations en commun	660 062	670 439	-10 377
RESULTAT COURANT	113 237	222 041	-108 804
Produits exceptionnels	2 205 506	864 241	1 341 265
Charges exceptionnelles	2 090 444	781 872	1 308 572
Résultat exceptionnel	115 062	82 369	32 693
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
RESULTAT DE L'EXERCICE	228 299	304 410	-76 110

DEFINITIF



EXERCICE 2013

A N N E X E

Désignation de l'Association : ADDSEA
Adresse : 5 rue Albert THOMAS
25000 BESANCON

N° SIRET : 775 571326 00567
Code APE : 8899 B

Exercice clos le 31/12/2013

Durée : 1 an

Résultat : 228 299.39 €

Total Net du Bilan
avant répartition : 12.749.031,69 €

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'association.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan comptable des Etablissements & Services Sociaux et Médico-sociaux Privés.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES & INCORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévue d'utilisation du bien.

CREANCES

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Cette provision est constituée en fonction du risque encouru, chaque créance particulière faisant l'objet d'une appréciation au cas par cas.

FAITS CARACTERISTIQUES

L'exercice 2013 a vu le démarrage du CPOM conclu entre le Conseil Général du Doubs et l'ADDSEA, qui concerne 7 établissements, pour la période 2013 à 2015.

<h3>Effectifs et Rémunérations</h3>

Le nombre de salariés présents au 31 Décembre 2013 était de 491 personnes pour 430 ETP.

Les trois rémunérations les plus hautes versées en 2013 se sont élevées à :

- 67 104.00 € (brut) pour 1820,04 heures travaillées
- 66 240.09 € (brut) pour 1820,04 heures travaillées
- 65 938.91 € (brut) pour 1820,04 heures travaillées

Soit un total de 199 283.00 € (brut).

ANNEXE 2013

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

		Valeur brute	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Incorporelles	Frais Etablissement	2 631	43 626			46 257
	TOTAL I	2 631	43 626			46 257
	Autres immob.incorporelles	147 318	1 335	-160		148 493
	Immobilisations Incorp. en cours	24 588	47 653	-37 853		34 388
Corporelles	TOTAL II	171 907	48 988	-38 013		182 882
	Terrains	46 415				46 415
	Constructions	3 251 185	640 898	-1 377 932		2 514 151
	Inst. Gles : Agencet constructions	697 925	172 208			870 133
	Inst. Tech. : Mat & Out. Industriel	796 952	24 573	-6 781		814 744
	A Inst. Gles & Am. Divers	2 040 712	32 346	-36 906		2 036 152
	Matériel Transport	1 350 117	1 207 139	-1 137 940		1 419 317
	Matériel Bureau & Informatique	868 584	100 606	-36 384		932 806
	Mobilier	592 412	21 645	-34 507		579 550
	Autres	-	-	-		-
	Imm. Corporelles en cours	87 877	69 466	-149 765		7 578
	Avances & Acomptes		9 596			9 596
	TOTAL III	9 732 179	2 278 478	-2 780 215		9 230 442
	Participations & Créances Rattachée		1 990			1 990
Financier	Autres Titres Immobilisés					
	Prêts & Autres Im. Financières	95 094	16 224	-14 796		96 522
	TOTAL IV	95 094	18 214	-14 796		98 512
	TOTAL (I + II + III + IV)	10 001 811	2 389 306	-2 833 024		9 558 093

TABEAU DES AMORTISSEMENTS

		Amortissements	Augmentation	Diminution	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Corporelles	Amortissement frais établissement	2 631	1 333		3 964
	TOTAL I	2 631	1 333		3 964
	Autres Immos. Incorporelles	84 244	36 375	-160	120 459
	TOTAL II	84 244	36 375	-160	120 459
	Amort. Terrains				
	Constructions	1 888 457	675 347	-890 080	1 673 723
	Inst. Gles -Agct Constructions	470 920	42 877	-326	513 471
	Inst. Technique Matériel, Outillage	684 177	41 996	-7 443	718 730
	Inst. Gle - Aménagt Divers	1 649 337	98 824	-27 841	1 720 321
	Amts Matériel de Transport	337 790	270 675	-307 230	301 235
	Matériel de Bureau & Informatique	682 028	76 379	-24 292	734 116
	Mobilier	443 574	29 739	-29 599	443 715
	Autres				
	Immobilisations Corp. en cours				
	Avances & Acomptes				
	TOTAL III	6 156 284	1 235 837	-1 286 811	6 105 310
	TOTAL (I + II + III)	6 243 159	1 273 545	-1 286 971	6 229 733

TABLEAU DES PROVISIONS ET RESERVES

		Montant début exercice	Dotations exercice	Reprises exercice	Montant fin exercice
Réserves	Statutaires ou Contractuelles				
	- Investissements				
	- Compensation	806 687	150 006		956 692
	- Trésorerie	1 398 852	80 809	-182 915	1 296 746
Prov.	Réserve de Trésorerie	296 084			296 084
	Amortissements Dérogatoires	907 290	44 332	-440 339	511 283
	Dif. / Réalisation Elts Actifs	558 630	320 145	-114 538	764 237
	Autres Provisions Règlementées	135 598	1 687	-63 609	73 676
	TOTAL I	4 103 141	596 980	-801 401	3 898 718
Prov. pour risq. &	Provisions pour Litiges	145 528	114 825	-94 455	165 898
	Provisions - Autres provisions	56 759	2 319		59 078
	Provision Retraite	1 163 375	2 735 198	-2 263 565	1 635 008
	Provision pour charges de Personnel	401 973	13 300	-181 387	233 886
	Provisions pour grosses réparations	135 564	22 687	-14 468	143 782
Prov. pour dépréciat.	Autres prov. pour risques & charges	222 918	236 669	-398 490	61 096
	TOTAL II	2 126 117	3 124 997	-2 952 365	2 298 749
	Sur immobilisations :				
	- Incorporelles				
	- Corporelles	2 418	5 785		8 204
Prov. pour dépréciat.	- financières				
	Sur Stocks et en cours				
	Sur comptes clients	519 466	83 051	-3 119	599 399
	Autres provisions pour dépréciation	14 025			14 025
	TOTAL III	535 909	88 836	-3 119	621 628
TOTAL GENERAL (I + II + III)		6 765 167	3 810 813	-3 756 885	6 819 095

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

	Montant	Degré de liquidité de l'actif	
		A un an au plus	A plus d'un an
De l'actif			
Créances Rattachées Participations Prêts (1)			
Autres Immobilisations financières	96 522	96 522	
Redevables & Comptes rattachés			
Usagers & Comptes rattachés	1 662 514	1 662 514	
Autres Créances	491 425	491 425	
Charges Constatées d'avance	28 143	28 143	
TOTAL	2 278 604	2 278 604	
(1) Montant :			
- Prêts accordés cours exercice			
- Remboursements obtenus cours d'exercice			

	Montant	Degré d'exigibilité		
		1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts & Dettes Eibs de Crédits	-336 072	-48 419	-95 493	-192 160
Emprunts & Dettes financières	-73 553	-73 553		
Fournisseurs & Comptes rattachés	-800 844	-800 844		
Dettes fiscales & sociales	-3 135 956	-3 135 956		
Dettes sur Immos & cptes rattachés	-33 467	-33 467		
Dépôts des hébergés & Av. & Acptes				
Autres dettes	-77 346	-77 346		
Produits constatés d'avance	-323 928	-323 928		
TOTAL	-4 781 164	-4 493 512	-95 493	-192 160

TABLEAU EXPLICATIF DU REPORT
A NOUVEAU

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau activités encadrées non affecté (2)		
Report à nouveau gestion libre		
SOLDE		

(1) Préciser lesquels
(2) Affectation résultat N-1 en attente de confirmation

TABLEAU EXPLICATIF DU RESULTAT DE
L'EXERCICE

Nature du résultat	Débiteur	Créditeur
Résultat activités encadrées (3)		210 150
Résultat gestion libre		18 149
SOLDE		228 299

(3) Voir reprise de résultats sur exercices antérieurs et affectation page suivante