



ASSOCIATION POUR ADULTES ET JEUNES HANDICAPES

A.P.A.J.H.
Association Loi 1901

ASSOCIATION DEPARTEMENTALE APAJH HAUTE-MARNE

18, rue du Président CARNOT
52100 SAINT DIZIER

Rapports du Commissaire aux comptes

Exercice clos
le 31 décembre 2012

ASSOCIATION POUR ADULTES ET JEUNES HANDICAPES

A.P.A.J.H.
Association Loi 1901

ASSOCIATION DEPARTEMENTALE APAJH HAUTE-MARNE

18, rue du Président CARNOT
52100 SAINT DIZIER

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Aux adhérents,

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 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association, 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.

1. 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.

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

- Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié la conformité des produits de tarification comptabilisés avec les décisions d'attribution des organismes financeurs.
- Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons été conduits à examiner les modalités définitives d'arrêtés des résultats des exercices précédents, conditionnés à l'avis des autorités administratives assurant le financement des établissements de l'association. Nos travaux nous ont permis de nous assurer que les résultats précédents définitivement arrêtés par votre association sont conformes aux décisions des autorités administratives finançant ces établissements.
- Le note de l'annexe précise les paramètres de calcul de l'engagement de retraite. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.
- Le paragraphe « Principes comptables et méthodes de base » précise que les comptes consolidés de l'association ont été établis conformément au règlement CRC n°99-01 et à la M22. Malgré l'homogénéisation des règles comptables entre les comptes administratifs et les comptes annuels, il demeure, cette année encore, des divergences entre le cumul des comptes administratifs et le résultat consolidé. En conséquence, nous avons validé le tableau de votre annexe qui présente le passage de la somme des résultats administratifs des structures au résultat comptable consolidé.

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.

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Saint-Etienne, le 14 octobre 2013

Le Commissaire aux comptes



Exco LOIRE
Sébastien TRESCARTES
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

1.1- BILAN

ACTIF	Exercice N clos le 31/12/2012			Exercice N-1 clos le 31/12/2011
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	212 423	180 155	32 268	47 813
Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 152	2 323	8 829	4 229
Autres	410 154	288 759	121 395	122 769
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)	1 351		1 351	1 351
TOTAL I	635 080	471 237	163 843	176 162
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières, approvisionnements				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Redevables, usagers et comptes rattachés	240 883		240 883	57 743
Autres	10 017	1 326	8 691	3 321
Valeurs mobilières de placement	152 500		152 500	21 953
Disponibilités	842 203		842 203	1 051 536
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				4 974
TOTAL II	1 245 603	1 326	1 244 277	1 139 527
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 880 683	472 563	1 408 120	1 315 689
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				

1.2 - BILAN

PASSIF	Exercice N clos le 31/12/2012	Exercice N-1 clos le 31/12/2011
FONDS ASSOCIATIFS		
<u>Fonds propres</u>		
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont subventions d'investissements non renouvelables)	89 421	89 421
<u>Autres Fonds associatifs</u>		
Fonds associatifs avec droit de reprise s'exerçant à la dissolution de l'association		
Réserves	875 291	595 821
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-172 239	
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-40 625	-65 685
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	57 921	26 238
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-128 133	
Résultat comptable de l'exercice	155 377	35 843
Subventions d'investissement (renouvelables)	11 690	11 806
Provisions réglementées	154 763	127 086
TOTAL I	1 003 466	820 530
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	140 545	212 431
FONDS DEDIES		
TOTAL II	140 545	212 431
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 924	17 000
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 378	45 764
Dettes fiscales et sociales	228 555	216 359
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 253	3 605
TOTAL III	264 110	282 728
COMPTES DE REGULARISATION (1)		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	1 408 120	1 315 689
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

EXCO LOIRE
 Z.I. Molina la Chazotte Sud
 108, rue de l'Avenir - BP 178
 42004 SAINT-ETIENNE CEDEX 1
 Tél. 0 77 47 64 35 - Télécopie 04.77.47.64.50

2.1 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

CHARGES	Exercice N clos le 31/12/2012	Exercice N clos le 31/12/2011
Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières (1))		
Achats de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	313 417	263 057
Impôts, taxes et versements assimilés	157 077	150 841
Salaires et traitements	1 341 137	1 220 881
Charges sociales	607 512	562 194
Dotations aux amortissements	46 285	33 813
Dotations aux provisions	11 592	69 752
Autres charges (dont cotisations)	4 482	2 694
TOTAL I	2 481 502	2 303 232
Quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun (II)		
TOTAL II		
Charges financières (1)		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Interêts et charges assimilées	427	1 869
Différences négatives de charge		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
TOTAL III	427	1 869
Charges exceptionnelles (1)		
Sur opérations de gestion	233	-45
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	41 361	76 629
TOTAL IV	41 594	76 584
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL V		
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)	2 523 523	2 381 685
Solde créditeur = EXCEDENT	155 377	35 843
TOTAL GENERAL	2 678 900	2 417 528
(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

2.2 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

PRODUITS	Exercice N clos le 31/12/2012	Exercice N clos le 31/12/2011
Produits d'exploitation (ou produits courants non financiers)		
Chiffre d'affaires	69 008	63 096
Produits de tarification	2 416 968	2 266 397
SOUS TOTAL A : MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 485 976	2 329 493
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	86 737	70 180
Reprises sur provisions (et amortissement)	83 242	
Transfert de Charges		
Autres produits		
SOUS TOTAL B	169 979	70 180
TOTAL I (A+B)	2 655 955	2 399 673
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (TOTAL II)		
Produits financiers :		
Interêts et Produits assimilés	6 749	11 919
Produits nets sur valeurs mobilières de placement		
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits financiers		
TOTAL III	6 749	11 919
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion	150	
Sur opérations en capital	2 522	3 521
Reprises sur provisions et transferts de charges	13 524	2 415
TOTAL IV	16 196	5 936
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
TOTAL V		
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV+V)	2 678 900	2 417 528
Solde débiteur - DEFICIT		
TOTAL GENERAL	2 678 900	2 417 528
Dont produits afférents à des exercices antérieurs		

EXCO LOIRE
Z.I. Molina la Chazotte Sud
108, rue de l'Avenir - BP 178
42004 SAINT-ETIENNE CEDEX 1
Tél. 04 77 47 64 35 - Télécopie 04 77 47 64 50

ANNEXE

Règles et Méthodes comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan clos le 31/12/2012 dont le total est de ____1 408 120____ € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de tableau, et dégageant un excédent de __155 377____ €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/12 au 31/12/12.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

A. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La valorisation du bénévolat est chiffrée à hauteur de 29 989 € pour 2012. Ce chiffre en hausse est encore inférieur à la réalité.

La réflexion sur nos locaux, sur notre organisation d'un CMPP a commencé en 2009 et s'est poursuivie sur cet exercice.

B. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

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 d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Les comptes annuels sont établis conformément aux prescriptions comptables adoptées par le Comité de Réglementation comptable n°99-01 du 16/02/1999 et celle du 29/04/1999 applicables aux comptes annuels des associations et fondations.

L'association applique également la nomenclature M 22 dont dépend l'association.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.
Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur issue du comité de réglementation comptable (CRC)

EXCO LOIRE
Z.I. Molina-Ja Chazotte Sud
108, rue de l'Avenir - BP 178
42004 SAINT-ETIENNE CEDEX 1
Tél. 04.77.47.64.35 - Télécopie 04.77.47.64.50

En 2005, un changement de méthode comptable était intervenu dont la nature et le motif sont exposés ci-après avec l'information comparative permettant d'apprécier l'incidence des comptes.

Nature : Amortissement des immobilisations. La méthode prospective a été appliquée, en conséquence les valeurs nettes comptables au 1^{er} Janvier 2005 n'ont pas été modifiées.

Motif : Entrée en vigueur au 1^{er} Janvier 2005 de la nouvelle réglementation comptable CRC 2002-10.

Incidence sur les comptes : seul, le bâtiment détenu à Saint Dizier par notre association a été décomposé.

L'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des autres immobilisations non décomposées.

L'engagement de retraite a été comptabilisé en totalité dans les comptes de l'association.

B1. Périmètre de consolidation

Les comptes annuels qui vous sont présentés pour l'exercice 2012 intègrent les bilans et comptes de résultat du siège de l'association départementale APAJH Haute Marne, 18, rue du président Carnot 52100 SAINT DIZIER et des établissements en gestion départementale suivants :

♦ Service Tutelles	18, rue du président Carnot	52100 ST DIZIER
♦ Service Vacances	18, rue du président Carnot	52100 ST DIZIER
♦ Immobilier	18, rue du président Carnot	52100 ST DIZIER
♦ CMPP	25, avenue de Verdun	52100 ST DIZIER
♦ Siège	18, rue du président Carnot	52100 ST DIZIER

Les méthodes d'évaluation utilisées sont les suivantes :

EXCO LOIRE
Z.I. Molina la Chazotte Sud
108, rue de l'Avenir - BP 178
42004 SAINT-ETIENNE CEDEX 1
Tél. 04 77 47 64 35 - Télécopie 04 77 47 64 50

B2. Immobilisations corporelles

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|---|------------|
| • Constructions | 40 ans |
| • Agencements et aménagements des constructions | 5 à 25 ans |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans |
| • Mobilier de bureau | 5 à 10 ans |
| • Autres | 5 à 10 ans |

B3. Immobilisations financières, participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

B4. Stocks

Non applicable

B5. Créances

Elles sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

C. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

L'étude fait ressortir une dette actuarielle de 140 545 €. Cet engagement a été calculé en fonction de plusieurs paramètres :

- âge de départ à la retraite : 65 ans,
- taux de charges sociales : 45%
- taux d'évolution des salaires : 1 %
- table de mortalité : TG 05
- taux d'actualisation : 4 %.
- départ à l'initiative du salarié,

D. AUTRES INFORMATIONS

Toutes les données sur les tableaux annexés sont exprimées en EUROS.

Les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 5 900 euros hors taxes.

En application de l'article 20 de la Loi N° 2006-586 du 23 Mai 2006, relatif au volontariat, il est porté à votre connaissance les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants.

Compte-tenu de l'organisation de notre association, les trois plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles sont le Président, le Trésorier et le Secrétaire Général.

Ces fonctions étant remplies par des personnes bénévoles, il n'y a donc pas de rémunérations allouées aux trois plus hauts cadres dirigeants de l'association.

IMMOBILISATIONS

RUBRIQUE	Valeur début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement de poste à poste	Valeur fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
AUTRES IMMO. INCORPORELLES					
Total					
Immobilisations corporelles					
TERRAINS					
BATIMENTS	212 423				212 423
MATERIEL ET OUTILLAGE	2 348			-8 805	11 153
AGENCEMENTS	86 190	2 231			88 421
MATERIEL DE TRANSPORT	33 940	17 484			51 424
MATERIEL DE BUREAU	161 402	10 246	5 125	8 805	157 718
MOBILIER	83 606	4 008			87 614
AUTRES IMMO CORPORELLES	24 978				24 978
IMMOBILISATIONS EN COURS					
AVANCES ET ACOMPTES					
Total	604 887	33 969	5 125		633 729
Immobilisations financières					
PARTICIPATIONS	769				769
PRETS					
AUTRES IMMO. FINANCIERES	582				582
Total	1 351				1 351
TOTAUX	606 238	33 969	5 125		635 080

AMORTISSEMENTS

RUBRIQUE	Amortissements début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Virement de poste à poste	Amortissements fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
AUTRES IMMO. INCORPORELLES					
Total					
Immobilisations corporelles					
TERRAINS					
BATIMENTS -2813+28131+28135	163 440	13 196		-3 519	180 155
MATERIEL ET OUTILLAGE -281572	4 601			2 278	2 323
AGENCEMENTS -28181	35 713	7 461		-400	43 573
MATERIEL DE TRANSPORT -28182	21 347	6 699		-616	28 663
MATERIEL DE BUREAU -28183	119 672	15 136	5 125	3 437	126 246
MOBILIER -28184	59 962	3 793		-451	64 206
AUTRES IMMO CORPORELLES -28188	25 344			-728	26 072
Total	430 079	46 285	5 125	1	471 238
Immobilisations financières					
PARTICIPATIONS					
PRETS					
AUTRES IMMO. FINANCIERES					
Total					
TOTAUX	430 079	46 285	5 125		471 238

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

RUBRIQUE	Montant en début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fonds propres	Montant en fin d'exercice
Réserves					
RESERVE POUR INVESTISSEMENT					0
RESERVE DE TRESORERIE					0
Total	0	0	0	0	0
Provisions réglementées					
PROVISIONS PR RENOUVELLEMENT D'IMMOS	127 086	41 361	13 684		154 763
Total	127 086	41 361	13 684	0	154 763
Provisions pour risques et charges					0
PROVISIONS POUR LITIGES					0
PROV. POUR AMENDES ET PENALITES					0
PROV. POUR INDEMNITES DEPART RETRAITE	212 431	11 592	83 478		140 545
PROV. POUR GROSSES REPARATIONS					0
PROV POUR CREATION D'ETAB					0
PROV POUR FLUCTUATION ACTIVITE					0
PROV POUR TRAVAUX					0
AUTRES PROV. POUR RISQUES ET CHGES					0
PROVISIONS FONDS DEDIES					0
Total	212 431	11 592	83 478	0	140 545
Provisions pour dépréciation					
IMMO. INCORPORELLES					0
IMMO. CORPORELLES					0
STOCKS ET EN COURS					0
COMPTES CLIENTS					0
AUTRES PROV. POUR DEPRECIATION					
Total	0	0	0	0	0
PROV. POUR DEP. CPTES. FINANCIERS					0
T O T A U X	339 517	52 953	97 162	0	295 308

ETAT DES CREANCES

EXCO LOIRE
Z.I. Molina la Chazotte Sud
108, rue de l'Avenir - BP 178
42004 SAINT-ETIENNE CEDEX 1
Tél. 04 77 47 64 35 - Télécopie 04.77.47.64.50

CREANCES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	1 351		1 351
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Redevables et comptes rattachés	240 883	240 883	
Autres créances	10 017	10 017	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	252 251	250 900	1 351
(1) Montant : - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ETATS DES DETTES

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
		1 AN AU PLUS	1 ANS A 5 ANS	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts et dettes établissements de crédits (1)	12 924	4 190	8 734	
Emprunts et dettes financières divers (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	19 378	19 378		
Dettes fiscales et sociales	228 555	238 283		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 253	3 253		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	264 110	265 104	8 734	
(1) Montant : - Emprunts souscrits - Remboursements de l'exercice - concours bancaires				

PRODUITS A RECEVOIR

Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 23

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/12
Créances rattachées à des participations	
Autres titres immobilisés	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 747
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 747

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/12
Créances clients et comptes rattachés	
418 100 FACTURES A ETABLIR	0
Total	0
Autres créances	
468 700 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	1 747
518 700 PRODUIT FINANCIER A RECEVOIR	
Total	1 747
TOTAL GENERAL	1 747

CHARGES A PAYER

Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 23

EXCO LOIRE
Z.I. Molina la Chazotte Sud
108, rue de l'Avenir - BP 178
42004 SAINT-ETIENNE CEDEX 1
Tél. 04.77.47.64.35 - Télécopie 04.77.47.64.50

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/12
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 196
Dettes fiscales et sociales	113 182
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 453
TOTAL	116 831

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/12
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
408 000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	1 196
Total	1 196
Dettes fiscales et sociales	
428 200 DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER	73 781
438 200 CHARGES SOCIALES POUR CONGES A PAYER	39 402
448 600 AUTRES CHARGES A PAYER	
Total	113 183
Autres dettes	
468 600 AUTRES CHARGES A PAYER	2 453
Total	2 453
TOTAL GENERAL	116 832

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 23)

EXCO LOIRE
Z.I. Molina la Chazotte Sud
108, rue de l'Avenir - BP 178
49000 ANGERS
Tél. 04 77 47 64 35 - Télécopie 04 77 47 64 50

Produits constatés d'avance		31/12/12
487 000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	0
TOTAL		0

Charges constatées d'avance		31/12/12
486 000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	0
TOTAL		0

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/12
Sur opérations de gestion		
671 200	PENALITES AMENDES FISCALES & PENALES	0
671 800	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	233
Total		233
Sur opérations en capital		
675 100	VALEUR COMPTABLE ELEMENTS ACTIF CEDES	0
Total		0
Autres charges exceptionnelles		
687 000	DOTATIONS AUX PROVISIONS REGLEMENTEES	50 151
Total		50 151
TOTAL GENERAL		50 384

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/12
Sur operations de gestion		
771 000	AUTRES PRODUITS EXCEPT SUR OP DE GESTION	150
772 100	PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	
Total		150
Sur opérations en capital		
775 200	PRODUITS DE CESSION	
Total		0
777 100	SUBV INVESTISS.VIREE AU RESULTAT	1 818
Total		1 818
Autres produits exceptionnels		
787 000	REPRISE SUR PROVISIONS REGLEMENTEES	22 314
Total		22 314
TOTAL GENERAL		24 282

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET PRODUIT DE TARIFICATION

EXCO LOIRE
Z.I. Molina la Chazotte Sud
108, 509, 511 Avenue - BP 178
42004 SAINT-ETIENNE CEDEX 1
Tél. 04 77 47 64 35 - Télécopie 04 77 47 64 50

NATURE DES ACTIVITES	MONTANT
PRODUITS DE TARIFICATION GESTION SOCIALE	2 416 968
CHIFFRE D'AFFAIRES GESTION NON CONVENTIONNEE	69 008
TOTAL	2 485 976

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 24-9 et 24-16

Engagements reçus	Montant
Garantie à hauteur de 50% du conseil général de la Haute Marne sur l'emprunt de 152 450 € contracté pour l'acquisition de l'immeuble de Saint Dizier	76 225 €
TOTAL	76 225 €

Engagements réciproques	Montant
Néant	
TOTAL	0

EFFECTIF MOYEN

Décret 83-1020 du 29-11-1983 – Article 24-22

Contrats	Effectif moyen Inscrits
Contrats à Durée Indéterminée	53.52
Contrats à Durée Déterminée	1
Travailleurs Handicapés	
Détachés des Ministères	
C.E.S. - C.E.I.	
Autres	1
Total	55.52

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

NÉANT

TABLEAUX DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

NÉANT

TABLEAUX DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE

NÉANT

EXCO LOIRE
Z.I. Molina la Chazotte Sud
108, rue de l'Avenir - BP 178
42004 SAINT-ETIENNE CEDEX 1
Tél. 04 77.47.64.35 - Télécopie 04.77.47.64.50

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

EXCO LOIRE
Z.I. Molina la Chazotte Sud
108, rue de l'Avenir - BP 178
42000 SAINT-ETIENNE CEDEX 1
Tél. 04 77 47 64 35 - Télécopie 04 77 47 64 50

	Montant
Fonds associatifs à l'ouverture	820 529
Nouvelles subventions d'investissements	
Subventions d'investissement virées au résultat	-116
Résultat de l'exercice	155 377
Dotation / Reprises sur provisions réglementées	27 677
Impact de la redescende des écritures de consolidation	
Fonds associatifs à la clôture	1 003 467

TABLEAU DES RESULTATS

NATURE DU RESULTAT	Résultats nets	Structures déficitaires	Structures excédentaires
<u>Résultats sous contrôle des autorités de tarification</u>			
Tutelle	34 449		34 449
CM PP	60 180		60 180
			0
<u>Résultats issus de la gestion propre</u>			
Siège	4 147		4 147
Immobilier	-2 875	2 875	
Colonie	11 515		11 515
Cumul des résultats administratifs des établissements	107 416		
Impact des écritures de consolidation	47 961		
RESULTAT CONSOLIDE	155 377		