

Association H.A.A.R.P.

Association Loi 1901

Siège social : Route Stratégique

95240 CORMEILLES EN PARISIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Audit Conseil Expertise, SA

Membre de PKF International

Commissaire aux Comptes

46, rue Paul Valéry

75016 Paris

17, boulevard Augustin Cieussa

13007 Marseille

Audit Conseil Expertise, SA*Membre de PKF International*

Commissaire aux Comptes

46, rue Paul Valéry

75016 Paris

17, boulevard Augustin Cieussa

13007 Marseille

Association H.A.A.R.P.

Association Loi 1901

Siège social : Route Stratégique

95240 CORMEILLES EN PARISIS

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2012**

Aux membres l'Association H.A.A.R.P.,

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 l'Association Handicap Autisme Association Réunie du Parisis, 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 votre 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 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants :

- point 3 de la note 2 de l'annexe aux comptes annuels, concernant les « immobilisations corporelles » et précisant l'évaluation du terrain du Foyer de vie de la ZAC Bois Rochefort,
- point 5 de la note 2 de l'annexe aux comptes annuels, concernant les « autres dettes » et comprenant notamment, un excédent de dotation globale de financement.

2 Justification de nos 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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 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 financier, présenté et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 7 mai 2013

Audit Conseil Expertise, S.A
Membre de PKF International



Guy CASTINEL

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Dossier : 89 - HAARP - CONSO - Périodes de : 01/2012 à 12/2012

Libellé	Montant brut 31/12/2012	Amort. et prov. 31/12/2012	Montant net 31/12/2012	Montant net 31/12/2011
---------	----------------------------	-------------------------------	---------------------------	---------------------------

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	20 196,00	10 098,00	10 098,00	13 464,00
Autres immobilisations incorporelles	78 154,05	54 806,69	23 347,36	5 717,94
Immobilisations incorporelles en cours				

Immobilisations corporelles :				
Terrains	560 642,44	1 040,55	559 601,89	271 977,18
Constructions	19 760 615,30	5 918 904,84	13 841 710,46	6 173 554,88
Installations techniques, matériels et outillage	1 283 903,52	873 195,21	410 708,31	-16 763,13
Autres immobilisations corporelles	4 703 381,67	2 957 322,23	1 746 059,44	1 510 908,69
Immobilisations corporelles en cours	1 014 517,76	0,00	1 014 517,76	6 873 070,77

Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations	11 834,00	0,00	11 834,00	11 834,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00		518,50
Prêts	0,00	0,00		
Autres immobilisations financières	32 374,93	0,00	32 374,93	31 343,63

TOTAL I	27 465 619,67	9 815 367,52	17 650 252,15	14 875 626,46
----------------	----------------------	---------------------	----------------------	----------------------

Comptes de liaison (1)				
-------------------------------	--	--	--	--

TOTAL II				
-----------------	--	--	--	--

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements	36 041,81	0,00	36 041,81	17 910,38
En-cours de production (biens et services)	300,00	0,00	300,00	
Produits intermédiaires et finis	1 901,70	0,00	1 901,70	2 077,20
Marchandises				

Avances et acomptes versés sur commandes	18 890,50		18 890,50	29 530,21
---	------------------	--	------------------	------------------

Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	1 228 055,59	347,41	1 227 708,18	1 897 552,99
Autres créances	2 105 903,01	155 972,28	1 949 930,73	2 672 311,07

Valeurs mobilières de placement	12 658,38	0,00	12 658,38	12 444,88
Disponibilités	10 317 419,87	0,00	10 317 419,87	11 268 926,28
Charges constatées d'avance	29 862,15	0,00	29 862,15	76 445,64

TOTAL III	13 751 033,01	156 319,69	13 594 713,32	15 977 198,65
------------------	----------------------	-------------------	----------------------	----------------------

Charges à répartir sur plusieurs exercices	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion (actif)	VI			

TOTAL ACTIF	(I + II + III + IV + V + VI)	41 216 652,68	9 971 687,21	31 244 965,47	30 852 825,11
--------------------	-------------------------------------	----------------------	---------------------	----------------------	----------------------

(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 entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an :				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF		
Dossier : 89 - HAARP - CONSO - Périodes de : 01/2012 à 12/2012		

Libellé	Montant net 31/12/2012	Montant net 31/12/2011
---------	---------------------------	---------------------------

FONDS PROPRES

Fonds associatifs sans droit de reprise	2 477 769,23	3 389 657,76
---	--------------	--------------

Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs	0,00	
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	4 033 642,50	381 367,91

Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	1 414 088,60	779 494,89
Réserves de compensation	365 570,82	316 462,68
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	354 341,44	354 341,44
Autres réserves	360 659,60	58 476,77

Report à nouveau (gestion non contrôlée)	558 460,93	599 691,88
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-339 701,72	-185 075,62
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	1 522 419,92	1 203 872,21
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-556 443,54	-401 589,93
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	909 618,07	1 139 200,17
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 024 115,68	5 794 631,02

Provisions réglementées :	1 964 478,98	1 352 416,82
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	261 927,17	261 927,17
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	1 407 988,55	998 464,15
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	294 563,26	92 025,50
Droit des propriétaires		

TOTAL I	16 089 020,51	14 782 948,00
----------------	----------------------	----------------------

Comptes de liaison		
--------------------	--	--

TOTAL II		
-----------------	--	--

Provisions pour risques	227 921,21	214 896,00
Provisions pour charges	76 911,24	127 154,15
Fonds dédiés	695 113,45	410 895,15

TOTAL III	999 945,90	752 945,30
------------------	-------------------	-------------------

DETTES (3)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 034 310,56	10 472 558,77
Emprunts et dettes financières divers (3)	81 893,08	107 550,76
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	18 897,00	20 831,52
Redevables créditeurs	498 197,55	1 319 618,91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	618 264,40	987 525,96
Dettes sociales et fiscales	2 091 123,52	1 872 244,67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	329 349,58	
Autres dettes (5)	477 834,37	525 721,34
Produits constatés d'avance	6 129,00	10 879,88

TOTAL IV	14 155 999,06	15 316 931,81
-----------------	----------------------	----------------------

Ecart de conversion (passif)	TOTAL V	
------------------------------	---------	--

TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)	31 244 965,47	30 852 825,11
--------------------------------------	----------------------	----------------------

(1) Dont compte 1201 : ... et compte 1291 : ... résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques :		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

CA Compte de résultat M22 (résultat non affecté) CHARGES

Dossier : 89 - HAARP - CONSO - Périodes de : 01/2012 à 12/2012

CHARGES	Exercice 2012	Exercice 2011
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures	312 599,11	261 710,97
Variation de stock	-18 131,43	4 403,20
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock	0,00	0,00
Achats non stockés de matières et fournitures	722 670,71	656 205,62
Services extérieurs et autres	1 732 734,30	1 753 347,61
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	802 417,78	765 628,12
- autres	45 282,22	46 010,69
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	7 857 726,92	7 553 294,70
- charges sociales	3 584 046,77	3 461 196,46
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	1 063 915,02	1 038 438,51
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant	347,41	12 752,24
- pour risques et charges d'exploitation	78 463,22	127 390,36
Autres charges	2 861,87	1 364,06
TOTAL I	16 184 934	15 681 743

CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	393 649,67	317 962,73
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	393 649,67	317 962,73

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	48 849,05	88 167,13
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	9 631,68	24 700,49
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	616 000,00	95 116,56
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	14 771,04	
- dotations aux autres provisions réglementées	102 591,89	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	151 129,38	404 867,00
Impôts sur les sociétés		
TOTAL III	942 973,04	612 851,18

TOTAL DES CHARGES	17 521 556,61	16 612 556,45
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	909 618,07	1 139 200,17
TOTAL GENERAL (I + II + III)	18 431 174,68	17 751 756,62

CA Compte de résultat M22 (résultat non affecté) PRODUITS

Dossier : 89 - HAARP - CONSO - Périodes de : 01/2012 à 12/2012

PRODUITS	Exercice 2012	Exercice 2011
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	156 620,63	112 368,62
Production vendue :		
- prestations de services	532 436,13	542 714,96
- divers	170 541,94	245 832,26
Production stockée ou déstockage de production	124,50	1 342,30
Production immobilisée	9 953,13	
Dotations et produits de tarification	15 730 489,57	15 144 548,80
Subventions d'exploitations et participations	1 500,00	25 000,00
Reprises sur amortissements et provisions	175 006,68	134 871,63
Transferts de charges	162 007,16	103 376,18
Autres produits	1 134 563,61	1 107 076,66
TOTAL I	18 073 243,35	17 417 131,41

PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	103 357,73	93 248,04
Reprises sur provisions	3 633,50	
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	106 991,23	93 248,04

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	198,98	4 608,44
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	130 908,44	117 869,20
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	11 755,88	
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	2 382,52	
- reprises sur autres provisions		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	105 694,28	118 899,53
Transferts de charges		
TOTAL III	250 940,10	241 377,17

TOTAL DES PRODUITS	18 431 175	17 751 757
TOTAL DES CHARGES (LIGNE INVISIBLE)	17 521 557	16 612 556
RESULTAT DEBITEUR = Déficit		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	18 431 175	17 751 757

ASSOCIATION H A A R P
Anciennement Sésame Autisme « LA MONTAGNE DU PARISIS »
Route Stratégique – 95420 CORMEILLES EN PARISIS

ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2012, caractérisés par les données suivantes :

- Total du Bilan	31 244 965.47 €
- Total du compte de résultat	18 431 174.68 €
- Résultat de l'exercice : Excédent	909 618.07 €

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Les notes et tableaux ci-après font parties intégrantes des comptes annuels établis en date du 10 avril 2013 par le Conseil d'Administration de l'Association.

Seules sont présentées les informations ayant une importance significative et nécessaire à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine de la situation financière et du résultat de l'Association.

- Note n° 1	Evènement principaux de l'exercice
- Note n° 2	Règles et méthodes comptables
- Note n° 3	Tableau des immobilisations
- Note n° 4	Tableau des amortissements
- Note n° 5	Tableau des provisions et réserves
- Note n° 5 bis	Tableau des fonds dédiés
- Note n° 6	Etat des créances
- Note n° 7	Etat des dettes
- Note n° 8	Tableau de variation des fonds associatifs
- Note n° 9	Charges constatées d'avance
- Note n° 10	Produits constatés d'avance
- Note n° 11	Détail des comptes fournisseurs – factures non parvenues
- Note n° 12	Détail des dettes fiscales et sociales
- Note n° 13	Engagements hors bilan
- Note n° 14	Tableau de suivi des legs et donations
- Note n° 15	Tableau des résultats
- Note n° 16	Droit individuel à la formation
- Note n° 17	Résultat Financier
- Note n° 18	Résultat Exceptionnel

Note n° 1 EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

- Un contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens (CPOM) a été signé avec le Conseil Général du Val d'Oise en juin 2012 avec date d'effet le 01 janvier 2012 et pour les années 2012 à 2015, regroupant plusieurs établissements :
 - Le foyer la Montagne
 - Le S.A.V.S.
 - Le foyer du Grand Cèdre
 - Les foyers du Vexin
 - Le Siège Social

L'année 2012 a également été marquée par :

- La réception partielle des travaux du foyer la Montagne (la jardinerie, l'accueil de jour et l'extension du château)
- La réception de la construction du foyer de vie à la ZAC Bois Rochefort
- Le remplacement suite aux départs à la retraite des directeurs de l'ESAT la Montagne et des foyers du Vexin
- Le remplacement suite au départ du Responsable Administratif et Financier

Note n° 2 REGLES ET METHODES COMPTABLES

1 - Principes comptables

. Les comptes annuels de l'exercice 2012 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluations ci-après décrites ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

. La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

. Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

. Du règlement n°99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et du règlement n°99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général

. De l'arrêté du 12 novembre 2008 adaptant l'instruction comptable M22 aux organismes privés à but on lucratif

2 - Dérogations aux principes comptables :

NEANT

3 - Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :

. Agrégation des comptes annuels

L'Association gère des établissements dont la gestion est contrôlée ou dont la gestion est libre. Ces établissements tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire :

. Une sommation des différentes comptabilités a été effectuée,

. Les opérations internes à l'association sont éliminées.

Les comptes de résultat des établissements ou services soumis aux autorités de contrôle, ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

. Immobilisations incorporelles

Il s'agit de logiciels d'inventaire et de logiciels plannings (La Montagne)

. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires ; pour le terrain du foyer de vie de la ZAC Bois Rochefort, la valorisation a été déterminée forfaitairement pour un montant de 279 K€ ;

La dotation pour amortissement a été pratiquée suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation.

Construction	25 à 60 ans
Agencement, aménagement des constructions	15 à 25 ans
Agencement, aménagement et installations divers	15 à 25 ans
Installations techniques, matériels et outillages	10 à 20 ans
Matériel de transport	3 à 7 ans
Matériel de bureau et informatique	4 à 10 ans
Mobilier de bureau	5 à 10 ans
Matériel de soutien	3 à 5 ans

. Stocks

Les différentes catégories de stocks de l'Esat Commercial ont été valorisées au coût d'acquisition des matières.

. Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Le solde des provisions pour dépréciation se monte à 156 319.69 € ;

. Emprunts

Les emprunts sont comptabilisés en valeur brute (montant en capital)

Pour l'année 2012, il n'y a pas eu de nouveaux emprunts :

. Provisions pour congés payés

Les variations de provisions ont été constatées dans chaque établissement

. **Provisions pour risques et charges**

Une indemnité de fin de carrière est calculée selon les modalités de la convention collective du 15 mars 1966. Le calcul est établi en fonction de l'année de naissance du salarié et la date de sa mise en retraite selon le nouveau décret concernant la date de départ en retraite. Il n'y a pas eu de comptabilisation de provision pour charges pour départ à la retraite.

Ainsi l'engagement hors bilan au titre de l'indemnité de départ à la retraite est estimé à 926 069 € au 31 décembre 2012 (cf commentaire note 5 bis).

. **Fonds dédiés**

Pour rester conforme à la réglementation comptable en vigueur (article 335-1 du PCG), le montant du calcul des indemnités de fin de carrière concernant les personnes susceptibles de partir dans les cinq prochaines années a été comptabilisé en fonds dédiés. Voir note n°5 bis.

4 - Compte de Résultat

Le compte de résultat des activités soumises à approbation ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents

Voir note n° 16

5- Information à caractère spécial

. Les autres dettes comprennent notamment un excédent de dotation globale de financement du Conseil Général du Val d'Oise au titre de la tarification 2006.

Budget du F.A.M. 498 197.55 €

Cette dette est maintenue car elle est en cours de remboursement.

. Les ventilations de charges communes entre établissements de La Montagne se répartissent comme suit :

- 40 % FOYER DE VIE
- 40 % ESAT
- 20 % SIEGE

Celles-ci n'ont fait l'objet d'aucun changement au cours de l'exercice 2012

. La refacturation inter établissements s'effectue par le biais des factures internes validées par les Directeurs concernés. La valorisation de celle-ci se fait au prix coûtant.

. La nature et le montant des prestations inter établissements facturées H.T. au cours de l'exercice 2012 s'élèvent à :

REFACTURATION H.T. DES DIFFERENTS ATELIERS

Année 2012	FAM	CIAL	ESAT	SAVS	Le grand cèdre	Siège	Vie associative	IME CLOS	VEXIN	Total
Espaces verts	5016.69		7023.00	836.12		1273.41				14149.22
Cuisine restaurant	44365.60	432.35	71055.73	4791.42	1985.75	3524.72	737.55	1913.45	39.80	128846.37
Centre équestre	6595.46									6595.46
Reliure	8.04									8.04
Reprographie	72.76	400.87	129.88			21.96	2693.07			3318.54
Menuiserie		1160.00	120.00							1280
Jardinerie				36.46					1274.39	1310.85
Totaux	56058.55	1993.22	78328.61	5664.00	1985.75	4820.09	3430.62	1913.45	1314.19	155508.48

Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants ou salariés s'est élevé à 191 899.61€ en 2012

Ventilation de l'effectif moyen

Catégorie	Personnel Salarié	E.T.P.
Cadres	41	29.84
Autres	305	253.83
Total	346	283.67

Association H A A R P**CONSOLIDÉ****Notes N°3 & N°4****Bilan au 31 Décembre 2012****ACTIF IMMOBILISÉ**

	S.A.N.	virt poste a poste	+	-	Fin Exercice
<u>Montants Bruts</u>					
Autres Immobilisations Incorporelles	93 012,71		13 118,95	7 781,61	98 350,05
Terrains	280 967,84		279 674,60	0,00	560 642,44
Constructions	11 484 121,39	18 000,00	8 627 214,11	368 720,20	19 760 615,30
Installations techniques, matériel et outillage	1 167 867,79		156 745,32	40 709,59	1 283 903,52
Autres immobilisations corporelles	4 302 593,89	-18 000,00	629 459,62	210 671,84	4 703 381,67
Immobilisations corporelles en cours	6 873 070,77		2 833 169,95	8 691 722,96	1 014 517,76
Autres Immobilisations Financières	47 329,63		2 821,25	5 941,95	44 208,93
Total Montants Bruts	24 248 964,02	0,00	12 542 203,80	9 325 548,15	27 465 619,67
<u>Amortissements</u>					
Autres Immobilisations Incorporelles	73 830,77	-16 115,57	14 971,10	7 781,61	64 904,69
Terrains	8 990,66	-7 950,11	0,00	0,00	1 040,55
Constructions	5 310 566,51	420 428,42	556 630,11	368 720,20	5 918 904,84
Installations techniques, matériel et outillage	1 184 630,92	-376 772,01	107 151,88	41 815,58	873 195,21
Autres immobilisations corporelles	2 791 685,20	-19 590,73	386 564,58	201 336,82	2 957 322,23
Immobilisations corporelles en cours	0,00		0,00	0,00	0,00
Autres Immobilisations Financières	3 633,50		0,00	3 633,50	0,00
	9 373 337,56	0,00	1 065 317,67	623 287,71	9 815 367,52
<u>Montants Nets</u>					
Autres Immobilisations Incorporelles	19 181,94		-1 852,15	0,00	33 445,36
Terrains	271 977,18		279 674,60	0,00	559 601,89
Constructions	6 173 554,88		8 070 584,00	0,00	13 841 710,46
Installations techniques, matériel et outillage	-16 763,13		49 593,44	-1 105,99	410 708,31
Autres immobilisations corporelles	1 510 908,69		242 895,04	9 335,02	1 746 059,44
Immobilisations corporelles en cours	6 873 070,77		2 833 169,95	8 691 722,96	1 014 517,76
Autres Immobilisations Financières	43 696,13		2 821,25	2 308,45	44 208,93
	14 875 626,46	0,00	11 476 886,13	8 702 260,44	17 650 252,15

Exercice Du 01 janvier au 31 décembre 2012

Note 5 - Tableau des provisions

31/12/2011	Apports & Reclas.	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2012
------------	----------------------	----------------------------	---------------------------	------------

(a)

(b)

(c)

(d) = (a) + (b) - (c)

Provisions réglementées

10686	Réserve de compensation	316 462,68		49 108,14		365 570,82
141	Réserves de trésorerie	261 927,17				261 927,17
142	Renouvellement des Immobilisations	910 627,59		616 000,00	120 445,76	1 406 181,83
145	Amortissements Dérogatoires			1 806,72		1 806,72
14861	Réserves des plus values nettes d'actif immobilisé	92 025,50		26 027,71	9 611,68	108 441,53
14862	Réserves des plus values nettes d'actif circulant					
144	Réserves relatives aux autres éléments d'actifs	87 836,56		98 285,17		186 121,73
194	Fonds dédiés	410 895,15		351 644,58	72 426,28	690 113,45
195	Fonds dédiés sur Dons manuels affectés			5 000,00		5 000,00
		2 079 774,65		1 147 872,32	202 483,72	3 025 163,25

Provisions pour risques et charges

151	Provisions pour risques	214 896,00		78 463,22	65 438,01	227 921,21
157	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
158	Autres provisions pour charges	127 154,15			50 242,91	76 911,24
		342 050,15		78 463,22	115 680,92	304 832,45

Provisions pour dépréciation autres que comptes financiers

29	Dépréciation des immobilisations	3 633,50			3 633,50	
39	Dépréciation des stocks et en-cours					
49	Dépréciation des comptes de tiers	161 440,24		347,41	5 467,96	156 319,69
		165 073,74		347,41	9 101,46	156 319,69

Provisions pour dépréciation des comptes financiers

59	Dépréciation des comptes financiers					

TOTAL GENERAL	2 586 898,54		1 226 682,95	327 266,10	3 486 315,39
----------------------	---------------------	--	---------------------	-------------------	---------------------

Note 5 bis - Tableau des fonds dédiés

Situations Activité Ressources	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à dégager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Reclassement	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D	E=A-B+C+D
FONDS DEDIES RETRAITES ACCEPTES (a)		0,00	33 268,00	190 979,28	55 206,21	212 917,49
FONDS DEDIES RETRAITES REFUSES (a)		0,00		47 803,92	16 379,49	64 183,41
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	69 209,68	64 541,83	6 541,94		74 543,68	132 543,57
FONDS DEDIES SUR DONS MANUELS					5 000,00	5 000,00
FONDS DEDIES CPOM	375 000,00	323 180,00	56 685,00			266 495,00
AUTRES FONDS DEDIES	25 000,00	23 173,32	9 199,34			13 973,98
TOTAL	469 209,68	410 895,15	105 694,28	238 783,20	151 129,38	695 113,45

(a) Ils correspondent au reclassement partiel des droits à la retraite susceptibles de partir dans les 5 prochaines années et calculés selon les modalités de la convention collective de 1966. En effet, les droits étaient antérieurement constatés sous forme de provisions pour risques et charges, ce qui n'était pas conforme aux prescriptions du PCG (art. 335-1).

Du 01 janvier au 31 décembre 2012

Note 6 - Créances	31/12/2012	Échéances		
		à 1 an au +	à + d'1 an	
Créances de l'actif immobilisé :				
Créances rattachées à des participations	11 834,00		11 834,00	
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières	32 374,93	17 075,68	15 299,25	
Créances de l'actif circulant :				
Créances clients et comptes rattachés	1 228 055,59	1 228 055,59		
Autres créances clients	3 888,26	3 888,26		
Personnel et comptes rattachés	6 270,08	6 270,08		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques	1 206 181,84	1 206 181,84		
Autres	889 562,83	889 562,83		
Charges constatées d'avance	29 862,15	29 862,15		
Total	3 408 029,68	3 380 896,43	27 133,25	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice				

Association H A A R P

Du 01 janvier au 31 décembre 2012

Note 7 - Dettes	31/12/2012	Échéances			31/12/2011
		à 1 an au +	à + d'1 an	à + d'5 ans	
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)	10 034 310,56	417 883,47	1 741 625,50	7 874 801,50	10 472 558,77
Emprunts et dettes financières divers (1)	81 893,08	81 893,08			107 550,76
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	18 897,00	18 897,00			20 831,52
Redevables créditeurs	498 197,55	498 197,55			1 319 618,91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	618 264,40	618 264,40			987 525,96
Personnel et comptes rattachés	679 434,51	679 434,51			621 745,73
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 303 462,81	1 303 462,81			1 190 167,64
Etat et autres collectivités publiques	108 226,20	108 226,20			60 331,30
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	329 349,58				
Autres dettes	477 834,37	477 834,37			525 721,34
Produits constatés d'avance	6 129,00	6 129,00			10 879,88
TOTAUX	14 155 999,06	4 210 222,39	1 741 625,50	7 874 801,50	15 316 931,81
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					3 276 657,99
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	440 146,18				306 133,65
(2) Dontenvers les sociétaires					

Tableau de Variation des Fonds Associatifs

Bilan au 31 Décembre 2012

	Début exercice	Apports ou reclassement	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
Fonds Associatifs sans droit de Reprise	3 389 657,76	-911 988,53	100,00		2 477 769,23
Fonds Associatifs avec droit de Reprise	381 367,91	3 609 974,59	42 300,00		4 033 642,50
Excédents affectés à l'investissement	779 494,89		694 401,88	59 808,17	1 414 088,60
Réserve de compensation	316 462,68		49 108,00		365 570,68
Excédents affectés à la couverture du BFR	354 341,44				354 341,44
Autres réserves	58 476,77		302 182,83		360 659,60
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	599 691,88		194 226,13	235 457,08	558 460,93
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	-185 075,62		59 045,05	213 671,15	-339 701,72
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	1 203 872,21		1 770 798,70	1 452 250,95	1 522 419,96
Dépenses non opposables au tiers financeurs	-401 589,93		-154 853,61		-556 443,54
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	1 139 200,17		909 618,07	1 139 200,17	909 618,07
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 794 631,02	-2 697 986,06	36 469,90	108 999,18	3 024 115,68
Couverture du besoin en fonds de roulement	261 927,17				261 927,17
Amort. dérogatoires & prov. pour renouvellement immobilisations	910 627,59		617 806,72	120 445,76	1 407 988,55
Provisions réglementées relatives aux autres éléments d'actifs	87 836,56		98 285,17		186 121,73
Réserves des plus-values nettes d'actif	92 025,50		26 027,71	9 611,68	108 441,53
	0,00				0,00
	0,00				0,00
TOTAL	14 782 948,00	0,00	4 645 516,55	3 339 444,14	16 089 020,41

Association H A A R P**NOTE - 9**

Bilan au 31 décembre 2012

Charges Constatées d'Avance

	31/12/12	31/12/11
Redevance Domaniale	8 094,35	8 094,12
PAGES JAUNES	8 794,00	8 578,00
POURCELOT CONTRAT		3 449,57
SOFIA		2 112,00
DALLOZ	168,00	160,00
CULLIGAN CONTRAT MAINTENANCE	826,92	776,50
AQUILA LOGICIEL	92,09	90,29
PITNEY BOWES	70,00	77,11
Maif - Assurances		49 774,53
PUBLICITE		700,00
ACP	1 126,00	980,00
A.D.T. - Maintenance Portail		1 274,52
ACTIF	69,00	205,58
DRIVE	209,30	173,42
ASH	132,00	
AVISS	3 142,19	
ALSOTEL	225,00	
EDF	367,42	
SFR	124,44	
ORANGE	349,02	
LOCAM	624,73	
SIEMENS	840,40	
FRISQUET	203,50	
FAXY	178,80	
VOT	2 009,28	
LANEF	1 243,00	
AUTRES	972,71	
	29 862,15	76 445,64

Association H A A R P

NOTE - 10

Bilan au 31 décembre 2012	
---------------------------	--

[illegible]

	N	N-1
E.S.A.T. Commercial		
S.F.R. 1er - 2e & 3 e tr.	6 129,00	5 879,88
F.A.M.		
SOURCES POUR VACANCES		5 000,00
Total	6 129,00	10 879,88

Association H A A R P

Note - 11

Bilan au 31 décembre 2012

Fournisseurs Factures Non Parvenues

	N-1	Apports	N
F.A.M. La Montagne <i>dont factures non parvenues sur immobilisations</i>	9 580,50		337 940,87 329 349,58
E.S.A.T. Cial	1 423,64		2 884,63
E.S.A.T. Social	3 924,11		11 638,78
S.A.V.S.			
Forfait Soin du F.A.M.			
Vie Associative			
Siège	31 209,41		28 990,69
Les Foyers du Grand Cèdre	29 278,87		8 974,01
I.M.E. Le Clos du Parisis	3 475,00		4 782,74
Les Foyers du Vexin	23 517,71		28 046,70
Total	102 409,24	0,00	423 258,42

Association H A A R P

Note - 12

Bilan au 31 décembre 2012

DETTES FISCALES & SOCIALES

Personnel (428.610)	870,70	
Comité d'Etablissement	14 059,78	
Personnel à régulariser	415,90	
Provisions sur salaires	33 601,76	
Provision Congés à Payer	630 486,37	
Personnel et comptes Rattachés		679 434,51
URSSAF	357 664,57	
Ind. Journalières C.P.A.M.	7 771,06	
Ind. Journalières Prévoyance	494,12	
Mutuelle Intégrance	13 960,08	
Retraite Médéric	349 925,45	
Unifaf	99 124,75	
GARP		
Procilia - 1 %	31 142,31	
O.E.T.H.	7 322,04	
Charges s/ Provisions sur salaires	86 958,59	
Charges s/ Prov. C.P.	349 099,84	
Sécurité Sociale et autres Org. Sociaux		1 303 462,81
Taxe sur les Salaires	59 476,05	
T.V.A.	92,12	
Reversement Résidents (443.210)	48 658,03	
Etat et autres collectivités publiques		108 226,20
Total	2 091 123,52	2 091 123,52

Association H A A R P

Bilan au 31 décembre 2012

Note N° 13 ENGAGEMENTS HORS BILAN

INDEMNITE DEPART A LA RETRAITE

Au 31 Décembre 2012, l'engagement s'élève à la somme totale de **926 069,00** Euros.

Le calcul est établi en fonction de l'année de naissance du salarié et la date de sa mise en retraite selon le nouveau décret concernant la date de départ en retraite.

Les critères retenus pour ce calcul sont :

Actualisation des salaires : 0,30%

Taux monétaire : 2%

Turn Over : moyen

Note N° 14 TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Solde des legs et donations en début de l'exercice	88 060
Encaissements	
Solde des legs et donations en fin de l'exercice	88 060

COMPTES DE RESULTATS RESUMES PAR STRUCTURE DU 01er Janvier au 31 Décembre 2012

	FA.M. La Montagne	F.A.M. SOIN	Foyers le Grand Cèdre	Foyers du Vexin	S.A.V.S.	I.M.E.	E.S.A.T. Social	E.S.A.T. Commercial	VIE Associative	Siège	Ecart Conso	TOTAL
Alimentation - Eau- Gaz - Electricité - Activités de Soutien												
Groupe I	356 453	55 375	422 392	333 972	46 051	196 249	193 842	381 126	6 497	29 948	-134 262	1 887 643
Honoraires - Salaires - Charges Sociales												
Groupe II	1 725 905	490 002	2 992 016	2 537 117	659 112	1 372 010	929 601	1 252 269	0	444 144	-7 816	12 394 360
Amortissements - Charges de Strcutures - Charges de Structures												
Groupe III	693 695	2 900	733 618	711 557	270 461	766 653	376 783	146 909	11 316	138 625	-594 561	3 257 956
Charges	2 776 053	548 277	4 148 026	3 582 646	975 624	2 334 912	1 500 226	1 780 304	17 813	612 717	-736 639	17 539 959
Produits de la Tarification												
	2 813 958	719 936	4 195 294	3 559 373	982 244	2 245 385	1 219 031	0	0	521 978	-4 732	16 252 467
Production												
					0	0	0	874 573	0	0	0	874 573
Autres Produits												
	106 116	5 068	51 809	272 023	97 484	126 058	213 231	1 039 605	19 188	123 860	-731 907	1 322 535
Produits	2 920 074	725 004	4 247 103	3 831 396	1 079 728	2 371 443	1 432 262	1 914 178	19 188	645 838	-736 639	18 449 575
Résultat Comptable	144 021	176 727	99 077	248 750	104 104	36 531	-67 964	133 874	1 375	33 121	0	909 616
Reprise N - 2	0	0	0	0	0		76 005	0	0	0	0	76 005
Reprise variation congés payés	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
RÉSULTAT ECONOMIQUE	144 021	176 727	99 077	248 750	104 104	36 531	8 041	133 874	1 375	33 121	0	985 621

Association H A A R P

Bilan au 31 décembre 2012

Note N° 16 Droit individuel à la formation

Pour l'année 2012, 4 769,82 heures ont été acquises et 467 heures ont été prises au titre du DIF.
Au 31 Décembre 2012, le solde d'heures cumulé correspondant aux droits acquis est de 19 900,30.

Association H A A R P

Note - 17

Bilan au 31 décembre 2012

RESULTAT FINANCIER

Libellé	Charges	Produits
Intérêts d'emprunt CDC	234 141,89	
Intérêts d'emprunt Banque Populaire	76 330,22	
Intérêts d'emprunt Crédit Coopératif	84 920,53	
Intérêts courus sur emprunt	-1 742,97	
Revenus des valeurs mobilières de placement		99 637,21
Intérêts livret A institutionnel		1 752,26
Intérêts compte CSL		1 851,78
Intérêts sur parts sociales Banque Populaire		116,48
Reprise provision dépréciation dépôt et caution Ets Vexin		3 633,50
Total	393 649,67	106 991,23

Association H A A R P

Note - 18

Bilan au 31 décembre 2012

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Libellé	Charges	Produits
Différences de règlement	227,73	
Amendes	212,00	
Charges sur exercices précédents	2 817,65	
Valeur comptable d'éléments d'actif cédés	9 631,68	
Pertes cautions	3 120,70	
Prud'homme	40 035,50	
divers	2 435,47	
Dotations amortissements dérogatoires (FAM)	1 806,72	
Provision réglementée Ets du vevin	116 000,00	
Provision réglementée CNR ARS pour l'IME	500 000,00	
Dotation aux provisions réglementées des plus values nettes d'actif immobilisé	17 271,04	
Dotation aux provisions réglementées des plus values nettes sur VMP	98 285,17	
Dotation fonds dédiés pour le transport usager	74 543,68	
Dotation fonds dédiés retraite	71 585,70	
Engagement à réaliser sur dons	5 000,00	
Différences de règlement		198,98
Produits des cessions d'éléments d'actif		26 047,71
Quote-part subvention		80 200,21
Produits sur exercices précédents		24 660,52
Reprise sur provisions réglementées		60,84
Reprise sur provisions réglementées Ets du Vexin		11 695,04
Reprise sur provisions réglementées des plus values nettes d'actif immobilisé		2 382,52
Amortissement fonds dédiés travaux		6 073,40
Amortissement fonds dédiés CNR CPOM de l'IME		56 685,00
Amortissement fonds dédiés retraite		33 268,00
Amortissement fonds dédiés autres		9 667,88
Total	942 973,04	250 940,10