

REÇU LE ' 7 SEP. 2012

ADAPEI
La Bastide" - Parc Mirasouléou
33, Rond Point Mirasouléou
83100 TOULON

RAPPORT COMPTES ANNUELS 2011

Mesdames, Messieurs,

En l'exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 25 Juin 2011, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2011 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 ont été arrêtés par votre conseil d'administration en date du 18 juin 2012, 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 examiner, par sondages, les éléments probants, justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée, conformément à l'article L232-6 du code de commerce nous relevons l'attention du lecteur sur les informations relatives aux règles et méthodes concernant la provision de congés payés mentionnées en page 3 des annexes comptables.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et des 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 du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. Justifications des appréciations

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Nous avons constaté que les règles et principes comptables utilisés par votre association sont conformes aux informations données dans l'annexe ;
- La présentation d'ensemble des comptes n'appelle pas de commentaires particuliers ;
- Concernant les estimations comptables, notamment celle relevé dans l'opinion sur les comptes annuels, nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues et nous avons également apprécié, sur la base des éléments disponibles à ce jour, des provisions afférentes aux risques et charges.

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 moral et dans le rapport financier ainsi que dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Toulon, le 25 juillet 2012

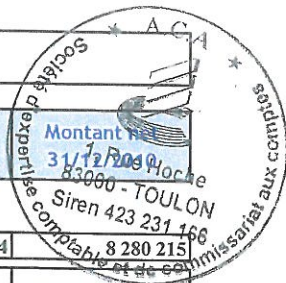
Pour la SARL ACA
Florence VALVERDE
Commissaire aux Comptes





Libellé	Montant brut 31/12/2011	Amort. et prov. 31/12/2011	Montant net 31/12/2011	Montant net 31/12/2010
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	72 818	72 818		3 378
Autres immobilisations incorporelles	534 033	169 184	364 849	53 498
Immobilisations incorporelles en cours	60 518		60 518	9 389
Immobilisations corporelles :				
Terrains	904 743		904 743	848 290
Constructions	28 135 404	10 544 186	17 591 218	12 805 874
Installations techniques, matériels et outillage	3 315 102	2 208 072	1 107 030	679 038
Autres immobilisations corporelles	5 481 477	3 865 993	1 615 484	1 309 153
Immobilisations corporelles en cours	4 445 475		4 445 475	
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations	117 088		117 088	119 486
Autres titres immobilisés				1 120
Prêts				
Autres immobilisations financières	201 127		201 127	184 662
TOTAL I	43 267 785	16 860 252	26 407 532	16 013 888
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures	18 563		18 563	15 355
Autres approvisionnements	20 889		20 889	20 324
En-cours de production (biens et services)	69 428		69 428	81 874
Produits intermédiaires et finis	2 601		2 601	8 911
Marchandises	25		25	202
Avances et acomptes versés sur commandes	47 852		47 852	293
Créances (1) :				
Créances redevables et comptes rattachés (2)	3 529 572	8 177	3 521 394	3 349 461
Autres créances	8 944 908		8 944 908	993 801
Valeurs mobilières de placement	2 859 422		2 859 422	3 537 542
Disponibilités	2 302 625		2 302 625	4 426 855
Charges constatées d'avance	75 193		75 193	64 449
TOTAL III	17 871 078	8 177	17 862 901	12 499 066
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV	1 326		1 326	3 599
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	61 140 189	16 868 430	44 271 759	28 516 552
(1) Dont à moins d'un an : 12 474 479 € Dont à plus d'un an : 0				
(2) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF
 Dossier : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2011 à 12/2011



Libellé	Montant net 31/12/2011	Montant net 31/12/2010
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	8 613 034	8 280 215
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs	1 400 000	1 400 000
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	355 968	355 968
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	1 667 355	1 667 355
Réserves de compensation	167 686	65 175
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	289 284	289 284
Autres réserves	1 050	1 050
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	431 069	860 477
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-108 612	
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	986 894	
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-1 026 693	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	22 387	238 747
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 659 605	127 572
Provisions réglementées :	1 766 853	1 481 391
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	947 060	747 060
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	5 748	27 153
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	814 046	707 178
Droit des propriétaires		
TOTAL I	18 225 881	14 767 234
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques	1 900 269	1 615 126
Provisions pour charges	92 014	92 014
Fonds dédiés		
TOTAL III	1 992 283	1 707 140
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	19 709 974	8 198 159
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		68
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	586 467	720 621
Dettes sociales et fiscales	3 549 233	2 396 941
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 086	2 948
Autres dettes (5)	125 688	664 598
Produits constatés d'avance	75 148	58 843
TOTAL IV	24 053 595	12 042 178
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)	44 271 759	28 516 552
(1) Dont compte 1201 : 117 404 € et compte 1291 : - 95 017 € résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 1 500 000 €		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an : 586 467 € Dont à moins d'un an : 0		
(5) Dont fonds des majeurs protégés : 0		

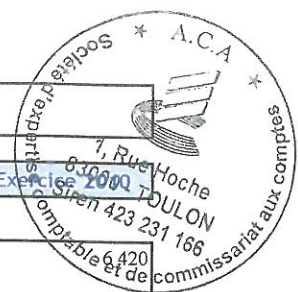
CA Compte de résultat M22 (résultat non affecté) CHARGES
 Dossier : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2011 à 12/2011



CHARGES	Exercice 2011	Exercice 2010
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	12 936	
Variation de stock	6 487	
Achats de matières premières et fournitures	244 477	
Variation de stock	7 604	-2 748
Achats d'autres approvisionnements	603 896	593 094
Variation de stock	1 067	-3 141
Achats non stockés de matières et fournitures	1 322 664	1 178 832
Services extérieurs et autres	5 058 799	4 534 669
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	1 418 819	1 271 797
- autres	88 709	74 663
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	15 240 845	14 481 791
- charges sociales	6 563 665	6 267 422
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	1 575 340	1 376 075
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant	8 177	
- pour risques et charges d'exploitation	364 575	154 404
Autres charges	133 192	652 916
TOTAL I	32 651 254	30 815 502
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	355 996	306 305
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	355 996	306 305
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	1 021 772	232 583
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	88 856	5 258
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.	200 000	
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	103 668	9 131
- dotations aux autres provisions réglementées	23 335	265 447
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôts sur les sociétés	2 967	
TOTAL III	1 440 597	512 418
TOTAL DES CHARGES	34 447 846	31 634 225
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	115 926	238 747
TOTAL GENERAL (I + II + III)	34 563 772	31 872 972
RESULTAT DE L'EXERCICE ⁽¹⁾		
Solde compte de résultat	115 926	238 747
Reprise de résultat antérieur	-93539	
Résultat de l'exercice	22 387	238 747

(1) résultat de l'exercice après retraitement des opérations propres au secteur sanitaire et médico-social

A Compte de résultat M22 (résultat non affecté) PRODUITS
 dossier : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2011 à 12/2011



PRODUITS	Exercice 2011	Exercice 2010
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	6 619	6 420
Production vendue :		
- prestations de services	2 028 600	1 974 968
- divers	1 377 104	1 088 511
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	25 012 064	23 334 249
Subventions d'exploitations et participations	51 900	61 097
Reprises sur amortissements et provisions	98 509	56 405
Transferts de charges	21 487	30 871
Autres produits	4 574 624	5 082 817
TOTAL I	33 170 909	31 635 339
PRODUITS FINANCIERS		
Revenus des participations et des immobilisations financières	1 528	2 367
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	43 465	12 662
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	41 693	
TOTAL II	86 686	15 029
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	915 408	149 959
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	344 621	48 608
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions	46 148	24 036
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Transferts de charges		
TOTAL III	1 306 177	222 604
TOTAL DES PRODUITS	34 563 772	31 872 972
RÉSULTAT DEBITEUR = Déficit		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	34 563 772	31 872 972



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS EXERCICE 2011

Faits marquants de l'exercice :

Dans un contexte économique de plus en plus contraint, l'évolution budgétaire des établissements et services financés par le conseil général a été de 1%, celle des ESAT de 0,31% et celle des établissements financés par la sécurité sociale de 0,68%.

Avec la création d'un nouvel établissement en juin 2011, la maison d'accueil spécialisée l'Olivier située à Puget sur Argens, l'association s'est vue dotée d'un budget alloué par l'ARS de 1 622 000 € au titre de 2011 (budget proratisé pour 6 mois de fonctionnement) et d'un crédit non reconductible de 256 000 € constaté en produit exceptionnel.

Le dossier d'habilitation des frais de Siège instruit par l'association a reçu l'aval des financeurs en novembre 2011, ce qui a eu pour conséquence un accroissement significatif des effectifs du Siège, longtemps sous doté et l'allocation d'un budget de fonctionnement supplémentaire au titre de 2011.

Règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément :

- Au règlement n°99-01 adopté le 16/2/99 par l'autorité des normes comptables, règlement comptable relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.
- Aux règles du plan comptable des ESMS désigné M22, applicable au 1^{er} janvier 2008, révisé par les arrêtés du 21 décembre 2009 et du 15 février 2010 et ayant fait l'objet de deux avis favorables du Conseil National de la Comptabilité adoptés en date du 4 mai 2007 et du 7 mai 2008.
- 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,

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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

- **Provisions règlementées :**

3 types de provisions ont été constitués sur l'exercice 2011 :

1. Réserve des plus-values nettes d'actif immobilisé :

Constituée en contrepartie des plus-values nettes réalisées dans l'exercice sur la cession d'éléments d'actif immobilisés et destinée à renforcer la capacité d'autofinancement des établissements sociaux et médico sociaux

2. Réserve de plus-values nettes d'actif circulant

Constituée en contrepartie des plus-values nettes réalisées dans l'exercice sur la cession d'éléments d'actif circulants et destinée à renforcer la capacité d'autofinancement des établissements sociaux et médico sociaux.

3. Provision règlementée destinée à renforcer la couverture du BFR.

Constituée pour couvrir le besoin en fonds de roulement des établissements.

Ces provisions règlementées par le Code de l'Action Sociale des Familles, constituées sur l'exercice 2011 s'élèvent à : 306 867 €.

- **Provisions pour risques :**

3 procédures sont en cours devant les tribunaux.

Des provisions ont été constatées à hauteur de 53 865 € afin de faire face aux risques de condamnation.

2 procédures pour rupture conventionnelle ont été engagées.

Des provisions à hauteur de 57 280 € ont été constituées afin de couvrir les indemnités qui seront allouées.

Des provisions pour couvrir le règlement des jours épargnés par les salariés sur un compte épargne temps ont été constituées à hauteur de : 210 190 €

L'ensemble des risques sociaux identifiés ont été provisionnés à hauteur de 511 K€ représentant près de 50% des demandes des parties.

- **Provision pour congés à payer :**

La provision pour congés à payer, calculée jusqu'alors en ne tenant compte que des congés acquis au titre de l'exercice en cours sans y adjoindre le solde des congés antérieurs acquis et non pris au 31/12 de l'exercice précédent a été réajustée pour l'exercice 2010 ayant pour conséquence la constatation en comptabilité d'une charge exceptionnelle, neutralisée par un produit exceptionnel pour lequel une contrepartie a été inscrite dans les comptes de la classe 1 (compte 116).

L'impact de cette régularisation a eu pour effet de réduire les fonds associatifs d'un montant de 900 696 €.

L'annexe est composée :

Pour les comptes de Bilan :

1. Les immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations ont été évaluées à leur coût d'acquisition, y compris les coûts engagés pour la mise en place de l'immobilisation (frais d'installation, de mise en service).

Elles sont amorties à la date de livraison ou de mise en service du bien selon le mode linéaire. Les durées d'amortissement pratiquées ont été calculées sur la durée normale d'utilisation du bien et conformément aux règles comptables en vigueur.

Les droits de mutation, honoraires et frais d'acte liés à l'acquisition ont été rattachés aux coûts d'acquisition des biens.

- *Variation des immobilisations par nature* Annexe 1
- *Variation des amortissements par nature* Annexe 2

2. Les provisions :

- *Tableau récapitulatif des provisions* Annexe 3
- *Tableau des provisions pour congés à payer* Annexe 4

3. Les créances et les dettes :

- *Etat des échéances des créances et des dettes* Annexe 5
- *Etat des charges à payer* Annexe 6
- *Etat des produits à recevoir* Annexe 7
- *Etat des charges constatées d'avance* Annexe 8
- *Etat des produits constatés d'avance* Annexe 9
- *Etat des charges exceptionnelles* Annexe 10
- *Etat des produits exceptionnels* Annexe 11

4. Engagements hors bilan :

- *Indemnités de fin de carrière* Annexe 12

Pour les comptes de résultat :

- *Analyse des produits d'exploitation* Annexe 13
- *Résultats par établissements et services* Annexe 14
- *Du résultat comptable au résultat administratif* Annexe 15
- *Détail du Report à nouveau* Annexe 15b

Selon les règles applicables au secteur, les résultats comptables ont été corrigés du montant des provisions pour congés à payer, des amortissements dérogatoires ainsi que conformément aux souhaits des financeurs (C.G.), du montant des provisions pour risques et litiges en cours au sein de l'association.

- *Frais financiers* Annexe 16

Informations annexes :

- *Les effectifs du personnel* Annexe 17
- *Les trois plus fortes rémunérations* Annexe 18
- *Les honoraires du commissariat aux comptes* Annexe 19
- *Informations diverses* Annexe 20



ANNEXE 2011 n°1



Variation des Immobilisations par nature

Consolidation	Début Exercice	Acquisitions	Cessions/Rebus	Fin Exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT	210 773	0		210 773
FRAIS ETUDES RECHERCHES		343 675		343 675
LOGICIELS LICENCES	55 891	1 700	7 884	49 707
AUTRES IMMOS INCORPORELLES	2 381	315		2 696
TERRAINS	649 815			649 815
AGENCEM TERRAINS	198 475	74 603	18 150	254 928
BATIMENTS	18 634 228	3 201 775	1 460	21 834 544
AGENCEM CONSTRUCTION	3 911 091	2 440 013	50 244	6 300 860
AGENCEM AMEN DIVERS	743 491	107 366	4 199	846 658
MAT ET OUTILLAGE	2 925 389	604 476	214 398	3 315 467
MAT DE TRANSPORT	2 330 578	385 432	208 723	2 507 287
MAT DE BUREAU	554 786	100 923	32 672	623 037
MOBILIER	1 026 259	251 235	14 861	1 262 633
AUTRES IMMOS CORPORELLES	217 763	25 662	1 563	241 862
IMMOS EN COURS	9 389	4 496 604		4 505 993
TOTAUX	31 470 309	12 033 780	554 154	42 949 935



Variation des amortissements par nature

Consolidation	Début Exercice	Dotations	Reprises	Fin Exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT	174 841	25 276		200 117
FRAIS ETUDES ET RECHERCHE		4 296		4 296
LOGICIELS LICENCES	37 103	6 059	5 981	37 181
AGENCEMENTS TERRAINS	96 211	2 840	18 150	80 900
AUTRES IMMOS INCORPORELLES	225	182		408
BATIMENTS	7 203 248	642 931	2 585	7 843 594
AGENCEM CONSTRUCTION	2 439 657	224 689	44 654	2 619 691
AGENCEM AMEN DIVERS	532 089	45 047	4 199	572 938
MAT ET OUTILLAGE	2 164 730	244 271	200 564	2 208 437
MAT DE TRANSPORT	1 666 006	227 951	155 683	1 738 274
MAT DE BUREAU	457 493	53 715	29 887	481 320
MOBILIER	802 978	75 545	13 649	864 874
AUTRES IMMOS CORPORELLES	187 110	22 537	1 424	208 223
TOTAUX	15 761 689	1 575 339	476 777	16 860 252



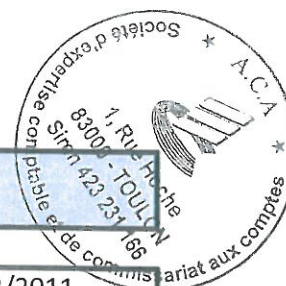
TABLEAU CONSOLIDE DES PROVISIONS

NATURE DE PROVISION	Début d'exercice 31/12/2010	Dotations ex 2011	Reprises ex 2011	Fin d'exercice 31/12/2011	Cumul Bilan
14- Provisions réglementées	1 481 391	330 203	44 740	1 766 853	1 766 853
dont - 141000 Prov couverture BFR	747 060	200 000		947 060	
dont - 145000 Amort. dérogatoires	27 153	23 335	44 740	5 748	
dont - 148610 Prov PV nettes actif immob.	192 756	49 929		242 685	
dont - 148620 Prov PV nettes actif circulant	514 422	56 939		571 361	
15- Provisions p/ risques et charges	1 615 126	364 575	79 432	1 900 269	1 900 269
151800 Autres prov pour risque	399 856	127 700	16 555	511 001	
dont Prov pour litiges	71 613		20 850	50 763	
dont Prov pour départ en retraite	1 009 808	26 686	39 220	997 274	
dont Prov pour autres charges					
151880 Prov ARTT	113 620			113 620	
dont Prov RTT	20 229	210 190	2 808	227 611	
dont prov pour CET					
157200 Prov pour grosses réparations	92 014			92 014	
49-Prov créances douteuses	7 165	8 177	7 165	8 177	
TOTAL	3 195 696	702 955	131 337	3 767 314	3 767 314





ANNEXE 2011 n°4



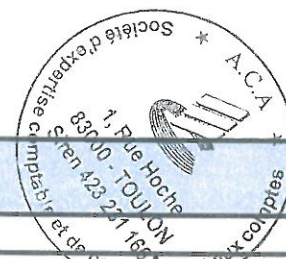
Provision pour congès payés 2011

Etablissement	Prov au 31/12/2011	
	Salaires	Charges
SIEGE	33 462	19 408
ESAT PALMIERS SOCIAL	106 794	61 940
ESAT PALMIERS COMMERCIAL	19 512	7 395
AZUR FH	42 215	24 485
AZUR SAVS	7 308	4 239
ROMARINS ESAT COGOLIN SOCIAL	35 891	20 817
ROMARINS ESAT COGOLIN COMMERCIAL	4 371	1 657
ROMARINS ESAT DRAGUIGNAN SOCIAL	37 305	21 637
ROMARINS ESAT DRAGUIGNAN COMMERCIAL	5 343	2 025
CLUB VIE SOCIALE	378	216
BERCAIL ESAT SOCIAL	47 326	27 449
BERCAIL ESAT COMMERCIAL	8 490	3 353
BERCAIL FH	34 266	19 874
BERCAIL FH Fréjus	20 046	11 626
BERCAIL SAVS	13 500	7 830
BERCAIL FO	45 550	26 419
BERCAIL FAM	14 837	8 606
PARACOL ESAT SOCIAL	33 267	19 295
PARACOL ESAT COMMERCIAL	5 507	2 175
PARACOL FH	28 415	16 481
PARACOL FI	29 637	17 189
PARACOL FO	84 222	48 849
PARACOL SAVS	3 770	2 187
ENSOLEILLADO	39 888	23 135
ENSOLEILLADO la crau	20 568	11 930
FAM MEZZA	17 085	9 909
PERGOLA	14 635	8 488
BEL AIR	39 515	22 919
MYOSOTIS	48 255	27 988
GARENNE	62 635	36 328
GARENNE FAM	20 035	11 621
MAS 3 CYPRES	101 593	58 924
FO ST MARTIN	39 523	22 923
MAS OLIVIER	52 992	30 735
Totaux	1 118 136	640 052



Etablissement	Prov 2010		Prov passée en comptabilité exercice 2010			Ecart	
	Prov CP salaire 2010	Charges/Prov CP 2010	Prov CP salaire 2010	Charges/Prov CP 2010	Prov. CP	Charges/prov.	Total
SIEGE	27 705	16 069	15 560,00	7 935,00	12 145	8 134	20 279,00
PALMIERS	115 674	67 091	52 753	30 301	62 921	36 790	99 710
AZUR FH	68 940	39 985	24 703	13 821	44 237	26 164	70 401
AZUR SAVS	13 917	8 072	4 808	2 580	9 109	5 492	14 601
ROMARINS ESAT COGOLIN	40 773	23 648	16 895	9 291	23 878	14 357	38 235
ROMARINS ESAT DRAGUIGNAN	25 296	14 672	12 575	6 915	12 721	7 757	20 478
BERCAIL ESAT	46 792	27 139	23 932	13 594	22 860	13 545	36 405
BERCAIL FH	35 126	20 373	22 492	12 821	12 634	7 552	20 186
BERCAIL FH Fréjus	17 544	10 176	1 210	702	17 544	10 176	27 720
BERCAIL SAVS	13 526	7 845	22 894	12 708	12 316	7 143	19 459
BERCAIL FO	42 221	24 488	22 894	12 708	19 327	11 780	31 108
BERCAIL FAM	13 318	7 725	7 286	4 002	6 032	3 723	9 755
PARACOL ESAT	33 455	19 404	19 673	10 907	13 782	8 497	22 279
PARACOL FH	26 704	15 488	9 919	5 826	16 785	9 661	26 446
PARACOL FI	36 621	21 240	9 722	5 733	26 899	15 508	42 407
PARACOL FO	84 758	49 160	43 778	25 619	40 980	23 541	64 520
PARACOL SAVS	3 702	2 147	2 037	1 175	1 665	972	2 637
ENSOLEILLADO	59 882	34 732	36 148	20 311	23 734	14 421	38 155
ENSOLEILLADO la crau	20 260	11 751	9 835	5 054	20 260	11 751	32 010
FAM MEZZA	21 329	12 371	36 148	20 311	11 494	7 317	18 810
PERGOLA	14 689	8 519	7 536	4 046	7 153	4 473	11 626
BEL AIR	39 880	23 130	30 781	17 253	9 099	5 877	14 976
MYOSOTIS	52 804	30 626	35 532	20 253	17 272	10 378	27 645
GARENNE	91 066	52 818	37 568	22 413	53 498	30 405	83 903
GARENNE FAM	25 803	14 966	12 993	6 886	12 810	8 080	20 890
MAS 3 CYPRES	102 432	59 411	55 861	31 863	46 571	27 548	74 119
FO ST MARTIN	33 836	19 625	26 754	14 770	7 082	4 855	11 937
Totaux	1 108 053	642 671	543 247	306 780	564 807	335 890	900 698





Etat des échéances des créances et des dettes au 31/12/2011

Libellé	Montant brut au 31/12/2011	A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans
---------	----------------------------	----------	--------------	--------------

CREANCES

de l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	117 088	117 088		
Prêts				
Autres immobilisations financières	201 127	201 127		

de l'actif circulant				
Créances et comptes rattachés	3 529 572	3 529 572		
Autres créances clients	5 650 743	5 650 743		
Personnel et comptes rattachés	10 272	10 272		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques	3 283 892	3 283 892		
Autres créances				
Charges constatées d'avance	75 193	75 193		

Total Créances	12 867 887	12 867 887		
-----------------------	-------------------	-------------------	--	--

DETTES

Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 709 974	2 329 565	4 226 405	13 154 004
Emprunts et dettes financières divers				

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	586 467	586 467		
Personnel et comptes rattachés	1 145 440	1 145 440		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 154 857	2 154 857		
Etat et autres collectivités publiques	248 935	248 935		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 086	7 086		
Autres dettes	125 688	125 688		
Produits constatés d'avance	75 148	75 148		

Total Dettes	24 053 595	6 673 186	4 226 405	13 154 004
---------------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------



ANNEXE 2011 n°6

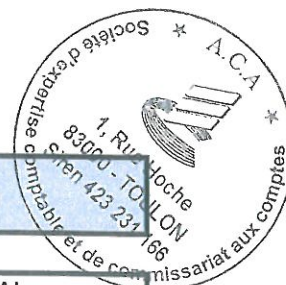


CHARGES A PAYER

NATURE DE LA CHARGE	TOTAL
PERSONNEL	
Congés à payer	1 118 136
Autres (CET)	6 677
CHARGES SOCIALES	
Congés à payer	640 053
Autres	3 857
AUTRES : charges diverses (achats et prestations)	37 031
Total	1 805 754



ANNEXE 2011 n°7



PRODUITS A RECEVOIR	
NATURE DU PRODUIT	TOTAL
EMPRUNT	
Emprunt Crédit Foncier Mas des ACACIAS	5 437 967
PERSONNEL	
Indemnités de Prévoyance	16 984
DIVERS	
Remboursement Assurance	4 943
Remboursement frais de formation	36 890
Règlement ALS	14 383
Subvention	4 361
Autres (remb divers)	36 155
Total	5 551 683



ANNEXE 2011 n°8



CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

NATURE DE LA CHARGE	TOTAL
Documentation et abonnements divers	2 148
Contrats de maintenance	4 083
Loyers	8 002
Contrats d'assurance	49 117
Abonnement eau, edf	1 279
Avances frais de séjour transferts	1 249
Autres charges	9 315
Total	75 193



ANNEXE 2011 n°9



PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE DU PRODUIT	TOTAL
Participation des résidents aux transferts	1 624
Taxe d'apprentissage	72 575
Produits divers	948
Total	75 147



ANNEXE 2011 n°10



CHARGES EXCEPTIONNELLES

NATURE DE LA CHARGE	TOTAL
Litiges, règlement Indemnités Prud'hommes	64 385
Régularisation dépôts et cautionnements	25 298
Régularisation évaluation dettes provisionnées pour congés à payer	900 697
Valeurs comptables éléments actif cédés	6 978
Charges supportées antérieurement ouverture MAS Olivier	81 649
Charges régularisation diverses	31 620
Total	1 110 627



ANNEXE 2011 n°11



PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE DU PRODUIT	TOTAL
Neutralisation correction évaluation dettes provisionnées pour congés à payer	900 697
Libéralités reçues	4 145
Produits de cession d'éléments de l'actif	54 868
Quote-part de subvention virée au compte de résultat	33 695
Crédits non reconductibles attribués à la MAS l'Olivier (ouverture)	256 055
Produits exceptionnels divers	10 569
Total	1 260 029



ANNEXE 2011 n°12



ENGAGEMENTS HORS BILAN



Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2011 s'élève à : **1 823 832 €**

Ventilation de l'engagement par catégorie	
Cadre	Non Cadre
389 649	1 434 183

La méthode d'évaluation retenue est la méthode des unités de crédit projetés ou méthode du prorata des droits au terme.



ANALYSE DES PRODUITS D'EXPLOITATION

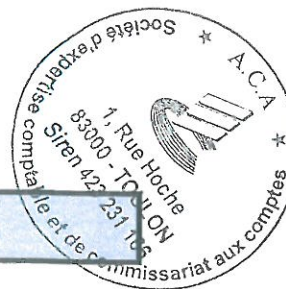
Libellé	Total
- 70 PRODUITS	
Ventes de produits finis	637 009
Prestations de services	2 028 600
Ventes de marchandises	6 619
Remboursement de repas	275 501
Remboursement transport TH	10 950
Forfaits journaliers	324 974
Participations séjours résidents	24 650
AVN du personnel	6 195
Autres produits activités annexes	97 825
Total	3 412 323
- 73 DOTATION ET PRODUITS DE LA TARIFICATION	
Dotation globale de financement	12 239 905
Forfaits soins FAM	676 999
Prix de journée	12 091 552
Prix de journée amendement Creton	3 608
Total	25 012 064
- 74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	
Subventions des communes / secteurs	18 894
Subvention fonctionnement Club Vie Sociale	14 900
Aide forfaitaire à l'apprentissage	12 246
Autres subventions	5 860
Total	51 900
-75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	
Complément de rémunération TH	3 744 912
Cotisation des adhérents	25 440
Versement APL/ALS	606 089
Formation professionnelle	39 571
Autres produits	158 612
Total	4 574 624



RESULTATS COMPTABLES DES ETABLISSEMENTS ET SERVICES du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etablissement	CHARGES EXERCICE	PRODUITS EXERCICE	RESULTATS EXERCICE	REPRISE RESULTATS ANTERIEURS	RESULTAT EXERCICE Avant retraitements	RETRAITEMENTS		RESULTATS EXERCICE	
						Débit	Crédit	Sous contrôle des financeurs	Après retraitements
SIERGE	758 681	732 513	-26 168		-26 168			-26 168	
PALMIERS ESAT	2 201 717	2 220 130	18 413		18 413			18 413	
PALMIERS ESAT Production	2 417 505	2 558 580	141 075		141 075			141 075	141 075
AZUR FH	1 482 256	1 432 658	-49 598		-49 598			-49 598	
AZUR SAVS	168 299	175 889	7 591	-8 413	-822			-822	
ROMARINS ESAT	1 215 092	1 180 503	-34 590		-34 590			-34 590	
ROMARINS ESAT Production	1 230 259	1 383 118	152 859		152 859			152 859	152 859
CLUB VIE SOCIALE	20 325	21 716	1 391		1 391			1 391	1 391
BERCAIL ESAT	979 760	978 209	-1 552		-1 552			-1 552	
BERCAIL ESAT Production	1 616 220	1 661 112	44 892		44 892			44 892	44 892
BERCAIL FH	1 225 576	1 102 134	-123 442		-123 442			-123 442	
BERCAIL SAVS	88 820	85 730	-3 090	-4 802	-7 892			-7 892	
BERCAIL FO	1 203 321	1 146 019	-57 302		-57 302			-57 302	
BERCAIL FAM	439 239	434 153	-5 086		-5 086			-5 086	
PARACOL ESAT	802 761	761 454	-41 307		-41 307			-41 307	
PARACOL ESAT Production	824 247	906 272	82 025		82 025			82 025	82 025
PARACOL FH	899 709	861 090	-38 619		-38 619			-38 619	
PARACOL FO	2 070 652	2 000 728	-69 924	-16 796	-86 720			-86 720	
PARACOL SAVS	61 325	66 357	5 032	1 478	6 511			6 511	
ENSOLEILLADO FO	1 806 838	1 743 102	-63 736		-63 736			-63 736	
FAM MEZZANINE	533 825	519 644	-14 181		-14 181			-14 181	
PERGOLA FOV	380 967	382 247	1 280		1 280			1 280	
BEL AIR IME	1 281 926	1 368 656	86 730		86 730			86 730	
MYOSOTIS EEAP	1 651 458	1 710 701	59 243		59 243			59 243	
GARENNE FO	2 104 160	2 090 903	-13 257	-65 007	-78 264			-78 264	
GARENNE FAM	819 520	797 184	-22 336		-22 336			-22 336	
MAS 3 CYPRES	3 301 890	3 389 664	87 774		87 774			87 774	
FO ST MARTIN	1 669 176	1 672 816	3 640		3 640			3 640	
MAS OLIVIER	1 759 925	1 736 494	-23 432		-23 432			-23 432	
SECTEURS ADAPEI	109 644	121 242	11 599		11 599			-23 432	11 599
Total	35 125 093	35 241 019	115 926	-93 539	22 387			-411 454	-411 454





REPORT A NOUVEAU AU 31/12/2011

ETABLISSEMENT	RESULTATS COMPTABLES
IME BEL AIR	203 466
EEAP LES MYOSOTIS	622 214
MAS DES TROIS CYPRES	505 893
MAS L'OLIVIER	
FAM ARS PETITE GARENNE	76 559
FAM ARS MEZZANINE	-23 951
FAM ARS BERCAIL	28 997
ESAT ARS PALMIERS	178 844
ESAT ARS ROMARINS	4 193
ESAT ARS BERCAIL	-125 430
ESAT ARS MAS DE PARACOL	51 067
SIEGE	103 420
FO PETITE GARENNE	-177 470
FO Ensoleillado	-87 563
FOV PERGOLA	-11 264
FO ST MARTIN	7 588
FO BERCAIL	-1 463
FO MAS DE PARACOL	56 807
FH AZUR	-51 451
FH BERCAIL	-216 040
FH MAS DE PARACOL	-124 786
FAM CG PETITE GARENNE	-10 991
FAM CG MEZZANINE	-8 802
FAM CG BERCAIL	-21 420
SAVS AZUR	5 524
SAVS BERCAIL	-794
SAVS MAS DE PARACOL	3 747
S/T RESULTAT GESTION CONTROLEE	986 894
ESAT ARS PALMIERS - Budgets commerciaux	156 921
ESAT ARS ROMARINS - Budgets commerciaux	163 092
ESAT ARS BERCAIL - Budgets commerciaux	44 312
ESAT ARS MAS DE PARACOL - Budgets commerciaux	68 852
CLUB DE LA VIE SOCIALE	-2 108
VIE ASSOCIATIVE (secteurs)	0
S/T RESULTAT GESTION NON CONTROLEE	431 070
TOTAL	1 417 963



ANNEXE 2011 n°16



FRAIS FINANCIERS

Intérêts des emprunts		355 996
dont intérêts courus	14 696	



ANNEXE 2011 n°17



EFFECTIFS

ETP	Au 31/12/2010			Au 31/12/2011		
	HOMMES	FEMMES	TOTAL	HOMMES	FEMMES	TOTAL
Cadre	21,16	14	35,16	23,34	14,35	37,69
Non cadre	95,51	236,61	332,12	105,71	264,76	370,47
Total	116,67	250,61	367,28	129,05	279,11	408,16



ANNEXE 2011 n°18



3 PLUS FORTES REMUNERATIONS CADRES DIRIGEANTS

Au 31/12/2010

Au 31/12/2011

188 921

209 825

ADAPEI DU VAR



ANNEXE 2011 n°19

HONORAIRES COMMISSARIAT AUX COMPTES



Florence VALVERDE

Groupe ACA

1, rue Hoche

83000 TOULON

Montant total Honoraires TTC

36 000 €



ANNEXE 2011 n°20

INFORMATIONS DIVERSES



Les constructions des maisons d'accueil spécialisée de l'Olivier à Puget sur Argens et des Acacias à Pierrefeu ont été financées pour partie par l'attribution de subventions allouées au titre du plan d'aide à l'investissement par la Caisse Nationale de Solidarité pour l'autonomie (CNSA). Le total des subventions obtenues est de 3 571 036 €.

Ces subventions à la demande des financeurs sont reprises en comptabilité en atténuation de l'amortissement pratiqué, (traitement de la subvention amortissable)
Il peut être considéré en tel cas que ces subventions financent des biens non renouvelables pour l'association.

