



LA RENCONTRE

Association loi de 1901 (J.O. 24 & 25 mai 1963) Affiliée à l'U.N.A.P.E.I.

Siège social : 14, avenue Mirabeau 78000 VERSAILLES

Tél. : 01 39 23 96 30 - Fax : 01 39 23 96 31

Courriel : siege.social@larencontre-asso.fr

FINESS : EJ 78 082 056 9

SIREN : 775 708 910

RAPPORT FINANCIER 2011

soumis à l'Assemblée Générale du 11 JUIN 2012

L'Association LA RENCONTRE gère les structures suivantes :

Crèche Adaptée « LES BAMBINS »
ZA du Buisson de la Coudre
Avenue des Bouleaux
78190 TRAPPES

ESAT « Jean PIERRAT »
80 rue Hélène Boucher
78530 BUC

SERVICE D'ACCOMPAGNEMENT
114 rue de Versailles
78150 LE CHESNAY

SERVICE ACCUEIL DE JOUR (SAJ)
18 avenue de Normandie
78000 VERSAILLES

Coordination Handicap Locale
(CHL) GRAND VERSAILLES
21-23 rue du Refuge
78000 VERSAILLES

Coordination Gérontologique Locale
(CGL) VILLE NOUVELLE
Domaine du Mérentais
415 route de Trappes
78114 MAGNY-LES-HAMEAUX

IME « LA RENCONTRE »
7 rue Georges Chapelier
78150 LE CHESNAY

RÉSIDENCE « VILLA DU CÈDRE »
14 avenue Mirabeau
78000 VERSAILLES

SERVICE RELAIS
114 rue de Versailles
78150 LE CHESNAY

CLUB ACCUEIL AMITIÉ (C2A)
18 avenue de Normandie
78000 VERSAILLES

Coordination Handicap Locale
(CHL) VILLE NOUVELLE
15 place George Sand
78180 MONTIGNY-LE-BRETONNEUX

LA RENCONTRE

Association à but non lucratif régie par la loi de 1901 (*déclarée en préfecture le 4 mai 1963, sous le n° 0784004837*), affiliée à l'UNAPEI.
14, Avenue Mirabeau 78000 Versailles *FINESS 780820569 SIREN 775 708 910 NAF 8810C*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS 2011, PRÉSENTÉ À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 11 JUIN 2012.

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration dans sa séance du 23 avril 2012. Il m'appartient, sur la base d'un audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué cet audit selon les normes professionnelles 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 exprimer, 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

II - Justification des appréciations

En application des dispositions du code de commerce relatives à la justification des appréciations des commissaires aux comptes, j'attire l'attention sur la note n°7 de l'annexe, tableau de passage entre la présentation des fonds propres au bilan selon le plan comptable « M22 » des établissements sanitaires et sociaux, qui offre une exacte transparence des capitaux à l'égard des autorités de tarification (4,3 millions d'euros), et les deux sous-ensembles qu'aurait souligné le plan comptable des associations, avec sa vision patrimoniale, hors contrôle de tiers financeurs (soit 1,2 M€) et sous contrôle des financeurs (3,1 M€). Cette présentation, interne au bilan global de la personne morale gestionnaire d'établissements, n'entame pas le droit d'information des autorités de financement sur l'ensemble des capitaux, en vertu de l'article L.314-7 du code de l'action sociale et des familles.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi. Je n'ai pas observé de situation susceptible de remettre en cause la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données, dans le rapport moral et d'activité et dans le rapport financier, sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 8 juin 2012



BILAN

ACTIF	AU 31/12/2011			AU 31/12/2010	PASSIF	AU 31/12/2011	AU 31/12/2010
	Montant brut	Amort & Prov	Montant net	Montant net			
ACTIF IMMOBILISÉ					FONDS PROPRES		
Immobilisations incorporelles	170 568,23	-57 771,41	112 796,82	122 712,43	Fonds associatifs sans droit de reprise	2 092 165,71	2 093 568,80
<i>Frais d'établissement</i>					Fonds associatifs avec droit de reprise	20 345,66	23 466,02
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	170 568,23	-57 771,41	112 796,82	122 712,43	<i>Dons & legs</i>		
Immobilisations corporelles	6 682 261,79	-3 515 360,20	3 166 901,59	3 260 310,61	<i>Subventions d'investissement</i>	20 345,66	23 466,02
<i>Terrains</i>					Réserves	1 704 635,97	1 637 710,33
<i>Constructions</i>	4 227 434,72	-1 696 920,85	2 530 513,87	2 673 203,68	<i>Excédents affectés à l'investissement</i>	733 430,15	780 374,40
<i>Installations techniques, matériels & outillages</i>	944 535,10	-765 946,34	178 588,76	201 785,12	<i>Réserve de trésorerie</i>	484 566,13	484 566,13
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	1 510 291,97	-1 052 493,01	457 798,96	385 321,81	<i>Réserve de compensation</i>	486 639,69	372 769,80
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>					<i>Autres réserves</i>		
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>					Report à nouveau	128 379,43	62 056,65
Immobilisations financières	9 634,35		9 634,35	11 234,35	<i>Report à nouveau de gestion courante</i>		
<i>Participations & créances rattachées</i>					<i>Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs</i>	486 113,88	350 547,10
<i>Autres titres immobilisés</i>					<i>Dépenses refusées ou inopposables aux financeurs</i>	-27 522,45	-27 522,45
<i>Prêts</i>					<i>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</i>	-330 212,00	-260 968,00
<i>Autres immobilisations financières</i>	9 634,35		9 634,35	11 234,35	Résultat de l'exercice	251 959,24	128 724,97
					<i>Résultat de gestion courante</i>	-14 439,45	-4 523,45
					<i>Résultat sous contrôle de tiers financeurs</i>	266 398,69	133 248,42
					Subventions d'équipement & d'investissement (rend)	23 612,38	14 896,51
					Provisions réglementées	114 759,30	99 117,59
					<i>Provision pour réserve de trésorerie</i>	18 052,23	18 052,23
					<i>Amortissements dérogatoires et Provisions p/renouvellement des immobilisations</i>	9 771,20	12 214,00
					<i>Réserves des plus-values nettes d'actif</i>	86 935,87	68 851,36
TOTAL I	6 862 464,37	-3 573 131,61	3 289 332,76	3 394 257,39	TOTAL I	4 335 857,69	4 059 540,87
COMPTES DE LIAISON					COMPTES DE LIAISON		
TOTAL II					TOTAL II		
ACTIF CIRULANT					Provisions pour risques & charges	353 848,73	380 943,73
Avances & acomptes versés sur commandes	648,00		648,00	49 311,71	Fonds dédiés	171 224,51	171 224,51
Créances	1 131 456,94	-6 035,44	1 125 421,50	1 289 017,42	TOTAL III	525 073,24	552 168,24
<i>Créances redevables & comptes rattachés</i>	1 034 024,29	-6 035,44	1 027 988,85	1 198 885,07	DETTES		
<i>Autres créances</i>	97 432,65		97 432,65	90 132,35	Emprunts & dettes auprès des états de crédit		
Valeurs mobilières de placement	2 746 180,73		2 746 180,73	2 200 668,27	Emprunts & dettes financières divers	922 626,88	968 089,41
Disponibilités	-155 881,91		-155 881,91	198 077,84	Avances & acomptes sur commandes	797,81	
<i>Valeurs à l'encaissement</i>					Dettes fournisseurs & comptes rattachés	310 720,03	164 174,63
<i>Banques</i>	-159 891,43		-159 891,43	193 563,09	Dettes sociales & fiscales	767 619,50	716 013,39
<i>Caisses</i>	4 009,52		4 009,52	4 514,75	Dettes sur immobilisations & comptes rattachés		8 890,06
Charges constatées d'avance	41 177,91		41 177,91	9 524,66	Autres dettes	184 169,84	571 069,24
TOTAL III	3 763 581,67	-6 035,44	3 757 546,23	3 746 599,90	Produits constatés d'avance	14,00	100 911,45
Charges à répartir sur plusieurs exercices					TOTAL IV	2 185 948,06	2 529 148,18
TOTAL IV					TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	7 046 878,99	7 140 857,29
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	10 626 046,04	-3 579 167,05	7 046 878,99	7 140 857,29			

COMpte DE Résultat

CHARGES	Exercice n 2011	Exercice n-1 2010	PRODUITS	Exercice n 2011	Exercice n-1 2010
CHARGES D'EXPLOITATION			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats non stockés de matières & fournitures	571 565,53	504 340,72	Production vendue	1 042 336,99	779 248,13
Services extérieurs	661 163,22	725 009,32	- prestations de services (ESAT)	804 847,06	711 900,02
Autres services extérieurs	714 455,58	597 878,31	- prestations de services sous-traitées (ESAT)	130 257,09	
Impôts, taxes et versements assimilés	619 639,44	556 902,41	- refacturation de matières premières	4 763,19	
- sur rémunérations	566 178,44	501 624,01	- refacturation de frais d'affranchissement	95 070,65	59 772,11
- sur impôts	53 461,00	55 278,40	- participation aux frais de transport	7 399,00	7 576,00
Charges de personnel	7 883 988,92	7 748 359,20	- autres prestations de service		
- salaires et traitements soumis à cotisations	5 372 210,73	5 226 798,31	Dotations & produits de tarification	8 031 323,22	8 012 483,79
- salaires et traitements non soumis à cotisations	144 077,88	173 952,47	- prix de journées	2 610 722,36	2 770 612,41
- charges sociales et autres charges de personnel	2 367 700,31	2 347 608,42	- participations CAF	51 250,17	62 026,00
Dotations aux amortissements & provisions	446 110,14	474 585,72	- dotations globales	5 369 350,69	5 179 845,38
- sur immobilisations : dotations aux amortissements	405 616,03	404 025,28	Subventions d'exploitation et participations	34 010,48	6 883,97
- sur actif circulant : dotations aux provisions		6 035,44	- subventions d'exploitation	34 010,48	6 883,97
- pour risques et charges : dotations aux provisions	40 494,11	58 525,00	- participations reçues		
- diff. sur réalisation d'éléments d'actif : dotations aux provisions		6 000,00	Reprises sur provisions	51 947,40	21 479,92
Autres charges	279 295,05	265 511,80	Transfert de charges	26 317,21	40 427,84
- autres charges de gestion courante	279 295,05	265 511,80	Autres produits	2 213 888,75	2 137 018,40
			- participations du personnel & des usagers	118 557,97	112 946,74
			- autres produits de gestion courante	2 095 330,78	2 024 071,66
TOTAL I	11 176 217,88	10 872 587,48	TOTAL I	11 399 824,05	10 997 542,05
CHARGES FINANCIÈRES			PRODUITS FINANCIERS		
Dotations aux amortissements & aux provisions			Autres intérêts et produits assimilés		
Intérêts et charges assimilés	36 001,03	37 745,75	Reprises sur provisions		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	30 833,97	9 928,24
			Transferts de charges financières		
TOTAL II	36 001,03	37 745,75	TOTAL II	30 833,97	9 928,24
CHARGES EXCEPTIONNELLES			PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 761,85	3 321,53	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	64 281,98	34 909,44
- exercice courant	24 584,66	2 486,08	- exercice courant	57 150,79	30 784,11
- exercices antérieurs	6 177,19	835,45	- exercices antérieurs	7 131,19	4 125,33
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			Produits exceptionnels sur opérations en capital		
- dotations à la réserve de trésorerie			- reprises sur la réserve de trésorerie		
- dotations aux amortissements & autres provisions			- reprises sur autres provisions		
TOTAL III	30 761,85	3 321,53	TOTAL III	64 281,98	34 909,44
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	11 242 980,76	10 913 654,76	TOTAL DES PRODUITS (I+II+III)	11 494 940,00	11 042 379,73
Résultat comptable excédentaire (solde créditeur)	251 959,24	128 724,97	Résultat comptable déficitaire (solde débiteur)		
TOTAL GÉNÉRAL	11 494 940,00	11 042 379,73	TOTAL GÉNÉRAL	11 494 940,00	11 042 379,73

I- PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

La Rencontre, association régie par la loi de 1901, affiliée à l'UNAPEI (Union Nationale des Associations de parents et amis de personnes handicapées mentales, association reconnue d'utilité publique).

Son siège social est situé : 14 avenue Mirabeau à Versailles (78000).

L'Association, gère les établissements et services à caractère médico-social suivants :

Financement de la Sécurité Sociale sous le contrôle de l'ARS :

(Agence Régionale de Santé - Délégation Territoriale des Yvelines)

Institut Médico-Éducatif (IME) La Rencontre 35 places

7 rue Georges Chapelier - 78150 LE CHESNAY

Financement de l'État le contrôle de l'ARS :

(Agence Régionale de Santé - Délégation Territoriale des Yvelines)

Établissement et Service d'Aide par le Travail

(ESAT) Jean Pierrat 153 places

80 rue Hélène Boucher - 78530 BUC

Financement du Conseil Général des Yvelines :

Résidence Villa du Cèdre (*foyer d'hébergement*) 46 places

14 avenue Mirabeau - 78000 VERSAILLES

Service d'Accompagnement à l'Habitat en Milieu Ordinaire et l'Insertion Sociale (SAIS)

114 rue de Versailles - 78150 LE CHESNAY

comprenant deux budgets :

Service Accueil Habitat (SAH) 28 places

Service Relais 35 places

Service d'Accueil de Jour (SAJ) La Rencontre 15 places⁽¹⁾

⁽¹⁾ *Accueil alternatif de 30 personnes à mi-temps*

18 avenue de Normandie - 78000 VERSAILLES

Club Accueil Amitié (C2A) 5 places⁽²⁾

⁽²⁾ *Moyenne à temps plein d'une capacité maximale de 35 personnes à raison d'une fréquentation moyenne journalière de 15 personnes*

18 avenue de Normandie - 78000 VERSAILLES

Coordinations Handicap Locales (CHL)

Territoire "Grand Versailles"

21-23 rue du Refuge - 78000 VERSAILLES

Territoire "Ville Nouvelle"

15 place George Sand - 78180 MONTIGNY LE BRETONNEUX

Coordination Gérontologique Locale (CGL)

Territoire "Ville Nouvelle"

415 route de Trappes - 78114 MAGNY LES HAMEAUX

comprenant deux budgets :

- le Centre Local d'Information et de Coordination (CLIC)

- l'Équipe Médico-Sociale d'Aide Personnalisée à l'Autonomie (EMS APA)

Financements multiples (Conseil Général des Yvelines, CAF) :

Crèche Adaptée Les Bambins 20 places

ZA du Buisson de la Couldre - Avenue des Bouleaux - 78190 TRAPPES

Effectifs des personnels permanents 130,88 ETP

Personnel enseignant mis à disposition 1,38 ETP

(à l'IME par l'Éducation Nationale)

soit un total de : 132.26 ETP

La rémunération globale brute des cinq plus hauts cadres dirigeants de l'association s'élève à 279 810 euros.

II- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le cadre comptable est celui des principes généraux du code du commerce applicables aux associations, avec adaptation aux établissements sanitaires et sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratif (instruction ministérielle M22). Les comptes annuels de l'association constituent une sommation des comptes de chaque établissement tels qu'ils sont présentés à la tutelle administrative (Comptes Administratifs/Cf. Page 7).

	Résultat comptable	Reprise de résultat	Résultat administratif
Crèche Adaptée Les Bambins	-29 045,44	1 395,00	-27 650,44
IME La Rencontre	24 057,57	-2 184,00	21 873,57
ESAT Jean Pierrat	17 062,06	3 017,57	20 079,63
Résidence Villa du Cèdre	58 117,71	16 106,00	74 223,71
Service Accueil Habitat	-34 082,27	45 186,20	11 103,93
Service Relais	11 833,19	-920,00	10 913,19
Service d'Accueil de Jour	980,81	9 155,11	10 135,92
Club Accueil Amitié	11 320,78	2 913,00	14 233,78
CHL Grand Versailles	84 807,42	9 122,00	93 929,42
CHL Ville Nouvelle	31 449,67	2 202,00	33 651,67
CGL Ville Nouvelle - CLIC	16 080,46	3 665,00	19 745,46
CGL Ville Nouvelle - EMS APA	19 187,93	570,00	19 757,93
Frais de siège	23 021,40	-10 709,00	12 312,40
Total des Budgets sociaux	234 791,29	79 518,88	314 310,17

Ateliers de l'ESAT Jean Pierrat	31 607,40	-445,00	31 162,40
Siège social (Vie Associative)	-14 439,45	-327,00	-14 766,45
TOTAL GÉNÉRAL (REALISÉ)	251 959,24	78 746,88	330 706,12

<i>TOTAL GÉNÉRAL (BUDGET)</i>	<i>-104 009,00</i>	<i>29 805,00</i>	<i>-74 204,00</i>
-------------------------------	--------------------	------------------	-------------------

Les prestations de services réalisées par les ateliers de production de l'ESAT au profit de certains établissements ne sont pas éliminées par la consolidation comptable.

III- INFORMATIONS SUR CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RÉSULTAT**1) Résultat :**

Les résultats comptables des établissements conventionnés sont présentés avant toute reprise administrative des résultats antérieurs.

Les résultats administratifs (après reprise éventuelle des résultats antérieurs) sont présentés ci-dessus pour information.

2) Produits :

Avec les prix de journées et dotations globales perçus par les établissements conventionnés et le chiffre d'affaires des ateliers de productions, les produits incluent les remboursements de repas et des avantages en nature.

Les autres produits regroupent les participations des handicapés à des activités diverses et des indemnités journalières, ainsi que, pour les ateliers, le complément de rémunération des Travailleurs Handicapés versé par l'Etat.

IV- INFORMATIONS SUR CERTAINS POSTES DE BILAN**1- Fonds associatifs sans droit de reprise :**

Ces fonds sont constitués par :

- l'accumulation des excédents de la gestion propre de l'association,
- des subventions reçues sans contrepartie,
- de la part échue des subventions reçues à titre de réservation prioritaire de places dans les établissements, pour leur équipement.

2- Fonds associatifs avec droit de reprise :

Ces fonds sont constitués de la part non échue des subventions reçues à titre de réservation prioritaire de places dans les établissements.

3- Réserves :

Les réserves ont été constituées au cours des exercices antérieurs par affectation d'une part des excédents des gestions conventionnées.

Par ailleurs, ce poste inclut des "provisions" constituées par affectation des résultats des ateliers de production de l'ESAT :

- soit pour investissement,
- soit pour assurer la rémunération des travailleurs handicapés en cas de baisse d'activité.

4- Subventions d'investissement renouvelables :

Les matériels financés par la taxe d'apprentissage restent la propriété de l'État, l'établissement utilisateur (IME) n'étant qu'affectataire de ces biens.

5- Provisions réglementées :

Les provisions ont été constituées,

- soit en vue de la constitution d'une réserve de trésorerie,
- soit pour neutraliser les plus values sur réalisation d'éléments de l'actif immobilisé.

6- Provisions pour risques et charges :

Provisions	01/01/2011	Dotations	Reprises	31/12/2011
Risques	17 300	0	0	17 300
Charges	39 648	3 250	-170	42 728
Salaires	70 072	13 700	-30 025	53 747
Travaux & investissements	253 924	0	-13 850	240 074
Total	380 944	16 950	-44 045	353 849

7- Situation nette :

	Fonds propres	Provisions et Fonds dédiés	TOTAL DES CAPITAUX
Fonds propres hors contrôle de tiers financeurs	1 250 125	171 225	1 421 350
Autres fonds propres (sous contrôle de tiers financeurs)	3 085 732	353 849	3 439 581
Total des ressources propres	4 335 858	525 073	4 860 931

8- Immobilisations :

Tous les amortissements sont linéaires. Et les durées généralement pratiquées sont les suivantes :

Bâtiments et constructions :

Constructions Villa du Cèdre (1981->2032)	405 K€ sur 50 ans
Complément de Constructions Villa du Cèdre (1989->2032)	330 K€ sur 43 ans
Appartements du Service d'Accompagnement (1990->2041)	292 K€ sur 50 ans
Travaux d'aménagement du site Chapelier (1998/1999->2019)	433 K€ sur 20 ans
Travaux d'aménagement du site Chapelier (2000->2019)	149 K€ sur 20 ans
Travaux d'aménagement Association (2003->2014)	31 K€ sur 10 ans
Bâtiment de Buc (2006->2036)	1 548 K€ sur 30 ans
Travaux d'aménagement Buc (2007->2027)	701 K€ sur 20 ans

Matériels et outillages électriques ou à moteur

Autres matériels et outillages

Agencements et installations

Matériel de transports

Mobilier

Matériel informatique

Autres matériels électriques et électroniques

Immobilisations	01/01/2011	Acquisitions	Cessions	31/12/2011
Frais d'établissement	172 960	0	-2 392	170 568
Constructions	4 181 179	46 781	-525	4 227 435
Mat et outillage	901 507	44 154	-1 126	944 535
Mat de transports	586 195	142 596	-107 374	621 417
Mat de bureau & info	379 169	44 739	-22 228	401 680
Mobilier	451 801	35 902	-507	487 195
Immo en cours	0	0	0	0
Total	6 672 810	314 172	-134 152	6 852 830

Amortissements	01/01/2011	Dotations	Reprises	31/12/2011
Frais d'établissement	50 248	9 916	-2 392	57 771
Constructions	1 507 975	189 471	-525	1 696 921
Mat et outillage	699 722	67 350	-1 126	765 946
Mat de transports	408 703	66 964	-95 493	380 173
Mat de bureau & info	300 546	36 952	-22 228	315 270
Mobilier	322 594	34 963	-507	357 050
Total	3 289 787	405 616	-122 272	3 573 132

9- Emprunts :

Capital restant dû	Dettes à -1 an	Dettes à +1 et -5 ans	Dettes à +5 ans
922 627	47 221	207 862	667 545

10- Créances et dettes :

Toutes les créances et les dettes d'exploitation sont réputées à moins d'un an y compris les créances de prix de journées de l'ESAT lors de l'adoption par l'Etat en 1986 de leur financement par dotation globale, soit : 93 503 €.

11- Valeurs mobilières de placement :

Le portefeuille de valeurs mobilières est entièrement investi en parts de fonds commun de placement de trésorerie : Plus-values latentes au 31/12/2011 : NÉANT.

V- ENGAGEMENTS

- Contrats en cours de crédit bail : montant non significatif.

- Les abandons de frais de déplacement consentis par les administrateurs en contrepartie d'un reçu fiscal ont atteint la somme de 657 euros.

- Les congés payés du personnel (acquis du 1er juin au 31 décembre) sont dûment provisionnés selon le principe comptable mais neutralisés dans les résultats administratifs par l'inscription en "dépenses non opposables aux tiers financeurs" en diminution des fonds propres (selon l'arrêté du 12 décembre 2007 relatif au plan comptable du secteur social et médico-social). Toutefois, pour les Travailleurs de l'ESAT, la provision est constituée et inscrite au compte de résultat (hors aide au poste, anciennement complément de rémunération).

RÉCAPITULATION DU COMPTE DE RÉSULTAT (CLASSÉ PAR GROUPES FONCTIONNELS) : ÉTAT CONSOLIDÉ						
	RÉEL N-1 : 2010	BUDGET EXÉCUTOIRE N : 2011	RÉEL N : 2011	VARIATION N/N-1		
Achats	504 340,72 €	462 526 €	571 565,53 €			
Services extérieurs	116 158,94 €	21 235 €	31 420,39 €			
Autres services extérieurs	514 066,15 €	438 404 €	637 639,12 €			
Groupe I : Dépenses afférentes à l'exploitation courante	1 134 565,81 € 10,40%	922 165 € 8,41%	1 240 625,04 € 11,03%	9,35%		
Personnel extérieur et d'intermédiaires	74 067,34 €	77 682 €	71 347,77 €			
Charges fiscales sur rémunérations	501 624,01 €	577 067 €	564 224,44 €			
Rémunérations brutes	5 400 750,78 €	5 504 196 €	5 516 288,61 €			
Charges sociales et autres charges de personnel	2 347 608,42 €	2 460 640 €	2 367 700,31 €			
Groupe II : Dépenses afférentes au personnel⁽¹⁾	8 324 050,55 € 76,27%	8 619 585 € 78,61%	8 519 561,13 € 75,78%	2,35%		
⁽¹⁾ dont <i>Montant des provisionnements pour congés à payer</i>	69 244,00 €		-13 526,00 €			
Charges de gestion courante	673 873,60 €	653 299 €	690 626,52 €			
Autres charges de gestion courante ⁽²⁾	265 511,80 €	275 069 €	279 295,05 €			
Charges financières	37 745,75 €	36 001 €	36 001,03 €			
Charges exceptionnelles	3 321,53 €	1 050 €	30 761,85 €			
Dotations aux amortissements	404 025,28 €	457 382 €	405 616,03 €			
Dotations aux provisions	70 560,44 €		40 494,11 €			
Groupe III : Dépenses afférentes à la structure	1 455 038,40 € 13,33%	1 422 801 € 12,98%	1 482 794,59 € 13,19%	1,91%		
⁽²⁾ dont <i>Frais de siège</i>	250 540,00 €	273 913 €	273 913,00 €			
TOTAL DES DÉPENSES D'EXPLOITATION	10 913 654,76 € 100,00%	10 964 551 € 100,00%	11 242 980,76 € 100,00%	3,02%		
Groupe I : Produits de la tarification et assimilés	8 012 483,79 € 72,56%	7 895 464 € 72,70%	8 031 323,22 € 69,87%	0,24%		
Produits de gestion courante ⁽³⁾	892 194,87 €	876 048 €	1 160 894,96 €			
Subventions d'exploitations reçues	6 883,97 €		34 010,48 €			
Autres produits de gestion courante ⁽⁴⁾	2 024 071,66 €	2 034 074 €	2 095 330,78 €			
Groupe II : Produits relatifs à l'exploitation	2 923 150,50 € 26,47%	2 910 122 € 26,80%	3 290 236,22 € 28,62%	12,56%		
⁽³⁾ dont <i>chiffre d'affaires ESAT</i>	779 248,13 €	754 576 €	1 042 336,99 €			
⁽⁴⁾ dont <i>aide au poste TH (CNASEA)</i>	1 587 022,69 €	1 722 411 €	1 610 619,50 €			
Produits financiers	9 928,24 €	5 450 €	30 833,97 €			
Produits exceptionnels	34 909,44 €	5 334 €	64 281,98 €			
Reprises sur amortissements et provisions	21 479,92 €	4 093 €	51 947,40 €			
Report des ressources non utilisées						
Transfert de charges	40 427,84 €	40 079 €	26 317,21 €			
Groupe III : Produits financiers et produits non encaissables	106 745,44 € 0,97%	54 956 € 0,51%	173 380,56 € 1,51%	62,42%		
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION	11 042 379,73 € 100,00%	10 860 542 € 100,00%	11 494 940,00 € 100,00%	4,10%		
RÉSULTAT COMPTABLE	128 724,97 €	-104 009 €	251 959,24 €	95,73%		
Reprise de résultat (excédent ou déficit)	49 420,92 €	12 705 €	12 704,68 €			
Reprise de résultat affecté aux mesures d'exploitation	13 000,00 €	15 000 €	77 468,20 €			
Reprise de réserve de compensation des déficits						
Reprise de réserve de compensation des charges d'amortissement		2 100 €	2 100,00 €			
TOTAL DES REPRIS DE RÉSULTAT	62 420,92 €	29 805 €	92 272,88 €	47,82%		
PROVISIONS POUR CONGÉS PAYÉS	69 244,00 €		-13 526,00 €	-119,53%		
RÉSULTAT ADMINISTRATIF	260 389,89 €	-74 204 €	330 706,12 €	27,00%		