

**APEI**  
**LA MAISON DU PHARE**

*Association Régie par la loi du 1er juillet 1901*

*13, rue des Poissonniers  
92200 NEULLY-SUR-SEINE*

--oOo--

**EXERCICE 2011**

--

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

--oOo--

*Mesdames,  
Messieurs,*

*En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :*

- le contrôle des comptes annuels de l'association APEI La Maison du Phare, 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.*

## **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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.*

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

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

*En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que 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.*

## **III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

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

Fait à Paris, le 26 juin 2012

Le Commissaire aux Comptes  
J P A



Pascal ROBERT

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<b>ACTIF</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	83 244	67 313	15 931	862
Concessions, brevets et droits assimilés	14 697	14 697		759
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	6 161	2 523	3 639	4 255
Immobilisations corporelles				
Terrains	225 872		225 872	225 872
Constructions	6 863 874	2 308 396	4 555 479	4 758 676
Installations techniques, matériel et outillage	939 228	568 545	370 683	329 171
Autres immobilisations corporelles	1 333 373	938 360	395 013	303 093
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	15 485		15 485	9 558
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>9 481 935</b>	<b>3 899 834</b>	<b>5 582 101</b>	<b>5 632 246</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
Stocks				
Marchandises	7 094		7 094	
Avances et acomptes versés sur commandes	580		580	16 295
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	1 082 946		1 082 946	930 415
Autres créances	187 380		187 380	162 290
Valeurs mobilières de placement	4 453 264		4 453 264	3 625 386
Disponibilités	2 495 843		2 495 843	1 716 960
Charges constatées d'avance	35 704		35 704	32 590
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>8 262 812</b>		<b>8 262 812</b>	<b>6 483 936</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>17 744 747</b>	<b>3 899 834</b>	<b>13 844 914</b>	<b>12 116 182</b>

## Bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 279 016	3 204 155
Subventions affectées	1 314 485	1 314 485
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>	<b>1 314 485</b>	<b>1 314 485</b>
Excédents affectés à l'investissement	495 655	296 722
Réserves de compensation	118 087	79 847
Réserves de trésorerie	226 159	191 309
Autres réserves	461 348	214 752
Report à nouveau	-125 269	-211 757
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	645 715	566 723
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-14 003</b>	<b>219 498</b>
Subventions d'investissement	186 784	160 012
Provisions réglementées	1 136 733	1 178 129
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>7 724 709</b>	<b>7 213 875</b>
<b>COMPTES DE LIAISON</b>		
Provisions pour risques et charges	238 389	173 844
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>238 389</b>	<b>173 844</b>
Fonds dédiés sur subventions	8 345	
Fonds dédiés sur autres ressources	31 543	6 580
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>39 888</b>	<b>6 580</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	4 082 218	3 564 831
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	43 242	
Redevables créditeurs	878	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	293 801	192 365
Dettes fiscales et sociales	1 090 167	818 731
Autres dettes	331 623	145 476
Produits constatés d'avance		480
<b>DETTES</b>	<b>5 841 928</b>	<b>4 721 882</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>13 844 914</b>	<b>12 116 182</b>

## Compte de Résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois
Ventes de marchandises	5 721	4 591
Production vendue		
Prestations de services	852 763	343 772
Divers	280 244	61 045
Dotations et produits de tarification	6 709 201	5 665 841
Subventions d'exploitation	58 645	51 190
Reprise sur amortissements et provisions	80 066	46 023
Transfert de charges	13 372	15 249
Autres produits	2 089 045	1 172 600
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>10 089 057</b>	<b>7 360 312</b>
Achats de marchandises	108 570	41 751
Variation de stock de marchandises	897	
Achats d'autres approvisionnements	83 352	
Achats non stockés de matières et fournitures	407 826	327 006
Services extérieurs et autres	1 837 863	1 377 959
Impôts, taxes et versements assimilés		
sur rémunérations	362 464	302 375
autres	18 114	15 100
Charges de personnel		
Salaires et Traitements	4 639 001	3 191 621
Charges sociales	2 098 226	1 444 568
Dotations aux amortissements et provisions		
Dotations aux amortissements :		
des immobilisations	393 710	327 994
Dotations aux provisions :		
sur actif circulant		2 170
pour risques et charges d'exploitation	147 847	88 016
Autres charges	16 919	44 599
Charges d'exploitation	10 114 790	7 163 158
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-25 732</b>	<b>197 154</b>
Produits financiers	52 520	36 305
Charges financières	116 069	116 354
Résultat financier	-63 549	-80 049
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-89 281</b>	<b>117 105</b>
Produits exceptionnels	153 596	175 962
Charges exceptionnelles	78 318	73 569
Résultat exceptionnel	75 278	102 392

**Compte de Résultat**

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois
EXCEDENT OU PERTE	-14 003	219 498

## Annexe

## ANNEXE

ASSOCIATION La Maison Du Phare  
11-15, rue des Poissonniers  
92200 Neuilly sur Seine

Exercice clos le 31/12/2011  
Durée : 12 mois

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 24 avril 2012 par le Conseil d'Administration de l'Association.

**I – FAITS CARACTERISTIQUES, PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION**

**Faits caractéristiques :**

Les membres des Assemblées Générales Extraordinaires de l'APEI La Maison du Phare, en date du 7 juillet 2011, et l'APEI de Suresnes Puteaux, en date du 22 juin 2011, ont voté le principe de fusion absorption entre l'APEI de Suresnes Puteaux (absorbée), l'APEI La Maison du Phare (absorbante), ainsi que le traité de fusion.

L'APEI de Suresnes Puteaux a apporté l'universalité de son patrimoine à l'APEI La Maison du Phare. Les comptes annuels présentés ci-après reprennent donc l'ensemble des établissements de l'APEI de Suresnes Puteaux, ainsi que les structures de l'APEI La Maison du Phare à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2011.

L'APEI de Suresnes Puteaux a été dissoute à cette même date.

**Règles et méthodes comptables**

Les conventions 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.

Ces comptes annuels sont établis selon les dispositions prévues par le plan comptable associatif mise en place par l'arrêté du 8 avril 1999.

L'association applique également les réglementations comptables suivantes :

- Le règlement 2004-06 du CRC, relatif à la définition, à la comptabilisation et à l'évaluation des actifs corporels et incorporels

## Annexe

- Le règlement 2000-06 du CRC, relatif aux passifs
- L'avis du CNC (2007-05) du 4 mai 2007

Il a été fait application des dispositions particulières résultant de l'instruction M22 bis, applicable aux établissements et services sanitaires, sociaux et médico-sociaux gérés par les organismes privés à but non lucratif.

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

Les comptes annuels regroupent les comptes des établissements suivants :

- Le Siège Social
- L'Esat Les Ateliers du Phare Social
- L'Esat Les Ateliers du Phare Production
- L'IME Le Phare
- Le CITL Les Graviers
- Le Foyer Intégré Les Graviers
- Le Foyer d'Hébergement Les Graviers
- Le Foyer d'Hébergement La Résidence du Phare
- Le Service d'Accompagnement
- L'Esat Les Ateliers Cités Jardins Social
- L'Esat Les Ateliers Cités Jardins Production
- Le Foyer intégré Les Appartements pour Vivre Ensemble
- L'Association Les Appartements pour Vivre Ensemble

### Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### \* Amortissements :

Par dérogation aux nouvelles méthodes d'évaluation d'amortissement et de dépréciation des actifs introduites par le règlement CRC n° 2002-10 dont la première application était prévue pour l'exercice ouvert au 1er Janvier 2005, l'Association n'a pas fait application de la méthode des amortissements dite « par composants » pour ces nouveaux investissements.

Cependant, les travaux concernant l'IME ainsi que les locaux du siège social ont bien été traités par composants.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.



## Annexe

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée d'utilisation prévue :

■ Frais d'établissement	5 ans
■ Constructions	5 à 50 ans
■ Construction rue des Poissonniers	50 ans sur IME et APEI
■ Construction rue des Poissonniers	20 ans sur CITL
■ Matériel et outillage	5 à 15 ans
■ Matériel roulant	5 ans
■ Agencements et aménagements	5 à 20 ans

\* Créances :

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

\* Subventions d'investissements :

Les subventions d'investissements recevant une affectation particulière sont portées dans les fonds associatifs.

\* Valeurs mobilières de placement :

Les titres de placement sont évalués à leur coût d'achat, net de frais, diminué éventuellement d'une provision pour dépréciation tenant compte des moins-values latentes.

	Quantité	Valeur unitaire	Valeur Globale	Valorisation 31/12/2011	PV latente
Confiance solidaire	722,000	161,54	116 632,95	116 747,40	114,45
Ecofi 12 mois	7,000	10 274,31	71 920,17	71 970,85	50,68
Ecofi taux fixe 2013	5,000	12 358,47	61 792,35	61 875,70	83,35
Ecofi taux fixe 2012	9,000	1 152,89	10 376,01	10 380,87	4,86
Ecofi allocation garantie	1 100,000	139,87	153 857,00	153 857,00	0,00
Sicav SGAM	1 749,000	2 179,64	3 812 190,36	3 812 190,36	0,00
MAM Obligation éthique	340,091	38,81	13 198,93	13 913,12	714,19
	498,877	40,09	19 999,98	20 409,06	409,08
Horizon placement 2013	16,624	3 175,97	52 797,33	56 466,57	3 669,25
	14,904	3 354,80	49 999,94	50 624,27	624,33
Horizon placement CT	54,768	547,76	29 999,72	30 293,82	294,10
Livret A			60 499,71	60 499,71	
Total			4 453 264,44	4 459 228,73	5 964,29

## Annexe

Les plus ou moins values de cession sont constatées en produits ou charges financières ; les produits financiers générés par des titres de placements à taux fixe sont comptabilisés au prorata du temps écoulé depuis la souscription.

Le décret 2003 – 1010 du 12 octobre, régissant les nouvelles règles de tarification de fond et de forme des Associations de la loi 1901 du secteur sanitaire et social, en son article 96, préconise lorsque les produits sont réalisés dans le cadre d'une gestion centralisée de la trésorerie, que la quote-part issue de la trésorerie d'un établissement ou d'un service lui soit restituée, et inscrite en ressource de sa section d'investissement au travers de la dotation à un compte de provisions réglementées.

\* Résultats des Etablissements sous convention :

Les résultats de ces Etablissements font l'objet de vérifications par les autorités de Tarifications et peuvent éventuellement être rectifiés.

Il n'en est pas de même pour les comptes des ESAT Production, ni pour les comptes de la vie associative de l'APEI, qui ne sont pas soumis au contrôle des Organismes Financeurs.

Les comptes de l'exercice 2011 font apparaître les résultats suivants :

	Résultat comptable	Reprise résultat antérieur	Refus Prov. CP	Résultat administratif	Résultat propre	Résultat global
APEI La maison du Phare	-57 118				-57 118	-57 118
Esat Production Les Ateliers du Phare	4 853				4 853	4 853
ESAT Production Les Ateliers Cité Jardins	83 139				83 139	83 139
Appartements pour Vivre Ensemble Association	1 643				1 643	1 643
<b>RESULTATS PROPRES</b>	<b>32 516</b>				<b>32 516</b>	<b>32 516</b>
ESAT Social Les Ateliers du Phare	-128 547	82 626	5 756	-40 165		-40 165
IME Le Phare	-60 337		-1 207	-61 544		-61 544
Foyer le Phare	129 844	30 000	1 370	161 214		161 214
Foyer Les Gravières	44 044	10 461	-8 833	45 672		45 672
CITL	21 448	14 200	-1 735	33 913		33 913
SAVS	47 318			47 318		47 318
Foyer intégré La Maison du Phare	-37 550	9 600	1 113	-26 837		-26 837
ESAT Social Les Ateliers Cité Jardins	-24 160	-29 542	4 973	-48 729		-48 729
Foyer Intégré Appartements pour Vivre Ensemble	-38 581	10 733	1 312	-26 535		-26 535
<b>RESULTATS SOUS TUTELLE</b>	<b>-46 520</b>	<b>128 078</b>	<b>2 749</b>	<b>84 307</b>		<b>84 307</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-14 003</b>	<b>128 078</b>	<b>2 749</b>	<b>84 307</b>	<b>32 516</b>	<b>116 824</b>

## Annexe

II NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN ACTIFActif immobilisé :

Les mouvements de l'exercice sont les suivants :

IMMOBILISATIONS		Valeur brute début exercice	Apport APEI Suresnes Puteaux	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement	67 791		15 453			83 244
	<b>TOTAL I</b>	67 791		15 453			83 244
	Autres immobilisations incorporelles	18 732	2 126				20 858
	<b>TOTAL II</b>	18 732	2 126				20 858
CORPORELLES	Terrains	225 872					225 872
	Constructions	6 764 402	82 240	17 232			6 863 874
	Inst tech mat outillage industriel	782 144	251 369	41 920	136 204		939 228
	Aménagements divers	96 526	140 289	45 320	23 955		258 181
	Matériel de transport	170 368	97 848		4 239		263 976
	Matériel de bureau et informatique	137 892	45 110	51 057	12 373		221 686
	Mobilier	363 741	67 497	20 633	6 355		445 516
	Autres immo corporelles		149 978		5 965		144 013
	Immo corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>TOTAL III</b>	8 540 945	834 331	176 162	189 092		9 362 346
FINANCIERES	Participations et créances rattachées						
	Autres titres immobilisés		4 637	1 171			5 808
	Prêts et autres immo financières	9 558		139	20		9 677
	<b>TOTAL IV</b>	9 558	4 637	1 310	20		15 485
	<b>TOTAL GENERAL I+II+III+IV</b>	8 637 026	841 094	192 925	189 112		9 481 933

## Annexe

Les mouvements des amortissements sont les suivants :

	IMMOBILISATIONS	Amortissements cumulés début exercice	Apport APEI Suresnes Puteaux	Dotations	Reprises	Virements poste à poste	Amortissements cumulés fin exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement	66 929	1 722	380			69 031
	<b>TOTAL I</b>	66 929	1 722	380			69 031
	Autres immobilisations incorporelles	13 718	404	1 379			15 501
	<b>TOTAL II</b>	13 718	404	1 379			15 501
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	2 005 726	63 092	239 577			2 308 396
	Inst tech mat outillage industriel	452 973	188 981	57 176	130 585		568 545
	Aménagements divers	47 134	120 246	25 376	29 573		163 182
	Matériel de transport	90 172	77 355	32 611	4 239		195 898
	Matériel de bureau et informatique	105 720	42 334	26 195	12 373		161 877
	Mobilier	222 409	53 045	24 397	6 355		293 495
	Autres immo corporelles		125 318	4 555	5 965		123 909
	Immo corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>TOTAL III</b>	2 924 133	670 371	409 887	189 090		3 815 301
FINANCIERES	Participations et créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immo financières						
	<b>TOTAL IV</b>						
	<b>TOTAL GENERAL I+II+III+IV</b>	3 004 780	672 498	411 647	189 090		3 899 834

## Annexe

Etat des créances

CREANCES		Montant brut	< 1 an	1 - 5 ans	+ de 5 ans
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
		15 485	1 451		14 034
		<b>15 485</b>	<b>1 451</b>		<b>14 034</b>
ACTIF CIRCULANT	Avances et acomptes versées	580	580		
	Redevables et comptes rattachés Fournisseurs	1 082 946	1 082 946		
	Personnel et comptes rattachés				
	Etat et collectivités publiques				
	Autres créances	187 380	187 380		
	Charges constatées d'avance	35 705	35 705		
	Déficits à récupérer				
<b>TOTAL</b>	<b>1 322 096</b>	<b>1 308 062</b>		<b>14 034</b>	
Dont prêts accordés en cours d'exercice					
Dont prêts remboursés en cours d'exercice					

Dont en produits à recevoir :

	Montants
Produits à recevoir	36 588
<b>TOTAL</b>	<b>36 588</b>

Comptes de régularisation actif :

Charges constatées d'avance

35 704 €

## Annexe

III. NOTES SUR LE BILAN PASSIFLes fonds Propres-réserves et provisions :

MOUVEMENTS DES FONDS PROPRES	TOTAL					
	DEBUT EXERCICE	APPORT	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VIRT POSTE A POSTE	FIN EXERCICE
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 204 155		125 590		-50 729	3 279 016
Fonds associatifs avec droit de reprise	1 314 485					1 314 485
<b>RESERVES</b>						
Réserves de trésorerie	191 309	19 850			15 000	226 159
Excédents affectés à l'investissement	296 722	154 510			44 423	495 655
Autres réserves	294 599	458 088	226 595		-399 848	579 434
Report à nouveau	4 673	-371 007	41 269	28 458	491 249	137 726
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	566 723	-29 542	37 481		71 054	645 715
Report à nouveau lié à la provision pour congés payés	-216 429	-57 725		9 023	20 181	-262 986
Résultat de l'exercice	219 498	-27 339	330 646	344 649	-192 158	-14 003
Subventions d'investissement	160 012	21 064	30 868	25 160		186 784
Provisions réglementées :						
Réserve Fonds de roulement	65 273					65 273
Amortissement dérogatoire	20 032					20 032
Provision pour renouvellement des Immos	954 355			71 716		882 639
Dif sur réalis.éléments actif	138 468	30 298	7 297	7 273		168 790
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>7 213 874</b>	<b>198 197</b>	<b>799 746</b>	<b>486 280</b>	<b>-828</b>	<b>7 724 709</b>

## Annexe

NATURE DES PROVISIONS		TOTAL					
		DEBUT EXERCICE	APPORT	DOTATIONS	REPRISES	VIRT POSTE A POSTE	FIN EXERCICE
P R O V I S I O N S	Provisions pour risques et charges :						
	Provisions pour litiges Prov.pour rémunération des TH (CAT)			10 140		10 140	
	Provisions pour risques Provisions pour charges	173 845		137 707	84 130	828	228 250
	<b>TOTAL I</b>	<b>173 845</b>		<b>147 847</b>	<b>84 130</b>	<b>828</b>	<b>238 390</b>
S I O N S	Provisions pour dépréciation :						
	D'immobilisations						
	Incorporelles						
	Corporelles						
	Financières						
Sur stocks et en cours							
Sur comptes clients	2 038			2 038			
	<b>TOTAL II</b>	<b>2 038</b>			<b>2 038</b>		
	<b>TOTAL (I+II)</b>	<b>175 883</b>		<b>147 847</b>	<b>86 168</b>	<b>828</b>	<b>238 390</b>
	DONT DOTATIONS ET REPRISES :						
	D'exploitation			147 847	86 168		
	Financières						
	Exceptionnelles						

FONDS DEDIES		TOTAL					
		DEBUT EXERCICE	APPORT	DOTATIONS	REPRISES	VIRT POSTE A POSTE	FIN EXERCICE
F O N D S	Fonds dédiés à la compensation des amortissements						
	<b>TOTAL I</b>						
N D S	Fonds dédiés sur Subventions de fonctionnement		6 405	1 940			8 345
	<b>TOTAL II</b>		<b>6 405</b>	<b>1 940</b>			<b>8 345</b>
S D E D I E S	Fonds dédiés sur Dons manuels affectés	6 580		30 310	5 348		31 543
	<b>TOTAL III</b>	<b>6 580</b>		<b>30 310</b>	<b>5 348</b>		<b>31 543</b>
D E D I E S	Fonds dédiés sur Legs et donations affectés						
	<b>TOTAL IV</b>						
	<b>TOTAL (I+II+III+IV)</b>	<b>6 580</b>	<b>6 405</b>	<b>32 250</b>	<b>5 348</b>		<b>39 888</b>
	DONT ENGAGEMENTS ET REPRISES						
	Sur Investissements						
	Sur Subventions attribuées						
	Sur Dons manuels Affectés			32 250	5 348		
	Sur Legs et Donations affectés						

## Annexe

Etat des dettes :

DETTES	Montant Brut	< 1 an	1 - 5 ans	+ de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des ébts de crédit	4 082 218	2 339 579	423 534	1 319 104
Avances et acomptes reçus sur commande	43 242	43 242		
Fournisseurs et comptes rattachés	294 679	294 679		
Dettes fiscales et sociales	1 090 168	1 090 168		
Dettes sur immobilisations				
Dépot des hébergés				
Autres dettes	331 622	331 622		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>5 841 929</b>	<b>4 099 290</b>	<b>423 534</b>	<b>1 319 104</b>
Dont emprunts souscrits en cours d'exercice				
Dont emprunts remboursés en cours d'exercice	78 762			

## Dont en charges à payer :

	Montants
Charges à payer	34 705
<b>TOTAL</b>	<b>34 705</b>



## Annexe

### AUTRES INFORMATIONS FINANCIERES

#### Rémunérations :

Les salaires bruts versés aux trois personnes les mieux rémunérées par l'Association s'élèvent pour l'exercice 2011 à 169 268 euros.

#### Droit Individuel à la Formation :

La loi 2004-391 relative à la formation professionnelle a instauré un droit individuel à la formation. Le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 6 582 heures au 31/12/2011.

#### Indemnités de départ à la Retraite :

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite sont évalués, charges sociales et fiscales comprises, à 101 227€ et figurent désormais dans le résultat de l'ensemble des structures.

Les indemnités de départ en retraite sont calculées au réel pour les personnes qui auront atteint 62 ans dans les 5 années à venir.

#### Autres engagements :

- Emprunt ESAT Les Ateliers du Phare :

Emprunt souscrit auprès du Crédit Foncier de 1 524 490€ en date du 31 décembre 1999.  
Inscription d'hypothèque conventionnelle en 1<sup>er</sup> rang sans concurrence sur les biens et droits sis à Nanterre (92) 85 à 91 rue Veuve Lacroix.

- Emprunt IME le phare

Emprunt souscrit auprès de la Société Générale de 1 060 000 € en date du 19 mai 2006.  
Inscription d'hypothèque de premier rang sur l'immeuble situé 11 rue des poissonniers 92 Neuilly-sur-Seine.

#### Contributions volontaires :

36 bénévoles ont participé aux activités de l'APEI de NEUILLY au cours de l'exercice 2011, à hauteur de 5 602 heures, valorisées 300 491€ charges comprises.