

A.D.I.M.C. 74
4, rue de la Poterie

74960 CRAN GEVRIER

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2011

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12		Ecart N/N-1	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement Frais de recherche et de développement Concessions, Brevets et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Avances et acomptes	40 240	28 211	12 030	3 602	8 428	234.01	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	813 878	151 841	662 037	561 702	100 335	17.86
	Constructions	17 818 685	4 385 783	13 432 902	11 918 799	1 514 102	12.70
	Installations techniques Matériel et outillage	1 100 305	645 260	455 046	393 147	61 899	15.74
	Autres immobilisations corporelles	3 896 098	2 701 876	1 194 222	1 053 413	140 809	13.37
	Immobilisations en cours	229 090	107 929	121 160	328 353	207 193	63.10
	Avances et acomptes						
	TOTAL I	23 947 120	8 020 900	15 926 220	14 307 810	1 618 411	11.31
	Comptes de liaison						
TOTAL II							
STOCKS ET EN COURS							
Matières premières, approvisionnements	44 761		44 761	49 659	4 898	9.86	
En-cours de production de biens							
En-cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis	28 825		28 825	30 763	1 938	6.30	
Marchandises							
Avances et acomptes versés sur commandes							
CREANCES (3)							
Créances usagers et comptes rattachés	3 036 529	47 294	3 049 235	3 248 699	199 465	6.14	
Autres créances	940 523		940 523	717 897	222 626	31.01	
Valeurs mobilières de placement	2 309 886	462	2 309 424	525 680	1 783 744	339.32	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	6 115 473		6 115 473	5 785 821	329 652	5.70	
Charges constatées d'avance (3)	98 677		98 677	109 857	11 181	10.18	
TOTAL III	12 634 673	47 756	12 586 917	10 468 377	2 118 540	20.24	
Régularisation							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	36 581 793	8 068 656	28 513 137	24 776 187	3 736 951	15.08	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

2

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
		31/12/2011	12 31/12/2010	12	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	3 663 841	2 918 796	745 045	25,53
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	1 144 268	990 484	153 784	15,53
	Autres réserves	719 240	662 891	56 349	8,50
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficit)	1 323 920	1 567 345	243 424	15,53
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations	550 549	82 774	467 775	565,12	
Résultats sous contrôle de tiers financiers					
Ecart de réévaluation	1 227 663	1 239 639	11 976	0,97	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 662 540	3 980 551	681 989	17,13	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL I	11 853 541	10 116 686	1 736 854	17,17	
Comptes de liaison					
TOTAL II					
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS					
Provisions pour risques	128 000	142 117	14 117	9,93	
Provisions pour charges	1 020 659	888 572	131 687	14,81	
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	4 893	17 846	12 953	72,58	
Fonds dédiés sur autres ressources	59 000	59 000			
TOTAL III	1 212 552	1 107 935	104 617	9,44	
Emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	11 819 696	9 931 038	1 888 658	19,02	
Emprunts et dettes financières divers	1 179	1 556	377	24,23	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	580 815	601 551	20 736	3,45	
Dettes fiscales et sociales	1 909 852	2 305 117	395 265	17,15	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	422 666	42 275	380 391	899,80	
Autres dettes	712 837	670 018	42 819	6,39	
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
TOTAL IV	15 447 045	13 551 555	1 895 490	13,99	
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	28 513 137	24 776 187	3 736 951	15,08	

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

15 447 045

3 347 585

13 551 555

1 795 219

COMpte DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N/N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	1 000 817		882 529		118 288	13.40
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 000 817		882 529		118 288	13.40
Production stockée						
Production immobilisée	1 938-		4 006-		2 068	51.62
Subventions d'exploitation	118 771		11 560		107 211	927.43
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	192 788		93 664		99 125	105.83
Collectes						
Cotisations	4 774		4 650		124	2.67
Autres produits	18 026 195		18 291 928		265 733-	1.45-
TOTAL I	19 341 408		19 280 325		61 083	0.32
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)	1 545		1 809		264-	14.61-
Achats de matières premières et autres approvisionnements	359 039		344 507		14 532	4.22
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	4 898		13 829-		18 727	135.42
Autres achats et charges externes	3 189 005		2 983 487		205 518	6.89
Impôts, taxes et versements assimilés	903 824		839 550		64 274	7.66
Salaires et traitements	8 876 082		8 340 364		535 718	6.42
Charges sociales	3 634 671		3 399 775		234 896	6.91
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	950 266		785 794		164 473	20.93
Sur immobilisations : dotations aux provisions	107 929		107 929		107 929	
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	169 044		275 652		106 608-	38.67-
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	753		1 386		633-	45.67-
TOTAL II	18 197 057		16 958 495		1 238 562	7.30
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (1-II)	1 144 351		2 321 830		1 177 480-	50.71-
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	200		208		8-	3.62-

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMpte DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 12/31/12/2010	Ecart N/N-1 Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	66 921	15 049	51 872	344,68
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	66 921	15 049	51 872	344,68
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés	462		462	
Différences négatives de change	273 784	190 905	82 878	43,41
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	274 246	190 905	83 341	43,66
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	207 325	175 856	31 469	17,89
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	936 826	2 145 767	1 208 941	56,34
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	175 030	2 343	172 687	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	87 133	68 741	18 392	26,76
Reprises sur provisions et transferts de charges	187 146	119 104	68 042	57,13
TOTAL VII	449 309	190 187	259 122	136,25
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 135	5 352	2 217	41,43
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 219	3 237	1 018	31,45
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	63 000	695 004	632 004	90,94
TOTAL VIII	68 354	703 593	635 239	90,29
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	380 955	513 406	894 361	174,20
Impôts sur les bénéfices (IX)	6 813	6 016	797	13,25
TOTAL DES CHARGES (I+II+IV+V+VII)	19 857 637	19 485 562	372 076	1,91
TOTAL DES CHARGES (I+II+IV+VI+VIII+IX)	18 546 670	17 859 217	687 453	3,85
SOLDE INTERMEDIAIRE	1 310 967	1 626 345	315 377	19,39
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	12 953	59 000	12 953	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	1 323 920	1 567 345	243 424	15,53

ASSOCIATION DES INFIRMES MOTEURS CEREBRAUX

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE 2011

	2011	2010
PRODUITS		
Produits divers Association	7 245,79	17 240,82
Frais de séjour	16 725 996,27	16 800 848,90
Chiffre d'affaires Atelier de Novel et Pers Jussy	991 633,70	861 282,51
Subventions d'exploitation	118 770,83	11 560,00
DDTE complètement rémunérations	662 849,51	626 886,14
Autres produits gestion courante	642 123,13	868 843,18
Produits financiers	66 920,88	15 049,30
Reprises sur amortissements et provisions	272 793,05	149 220,99
Produits exceptionnels	262 162,82	71 083,46
Transfert de charges	107 141,36	63 546,42
Report des ressources non utilisées des ex. antérieurs	12 953,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS	19 870 590,34	19 485 561,72
CHARGES		
Achats stockés	359 038,79	344 506,64
Variation de stocks	4 898,00	-13 829,00
Achats	897 444,08	850 244,64
Achats de marchandises	1 544,94	1 809,33
Services extérieurs	1 138 599,70	1 055 096,78
Autres services extérieurs	1 152 961,54	1 078 146,04
Impôts et taxes	903 824,18	839 550,03
Charges de personnel	12 510 753,12	11 740 138,64
Autres charges de gestion courante	953,05	1 593,58
Charges financières	273 783,56	190 905,10
Charges exceptionnelles	5 354,07	8 589,34
Dotation aux amortissements et provisions	1 227 701,87	1 756 449,76
Engagements à réaliser sur ressources	63 000,00	59 000,00
Impôts sur les bénéfices	6 813,00	6 016,00
TOTAL DES CHARGES	18 546 669,90	17 918 216,88
EXCEDENT DE L'ANNEE	1 323 920,44	1 567 344,84
TOTAUX	19 870 590,34	19 485 561,72

ASSOCIATION DEPARTEMENTALE I.M.C.

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2011

Durée : 12 mois

Total du bilan avant répartition : + 28 513 137 €

Résultat : + 1 323 920 €

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

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'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, en tenant compte des modifications apportées par l'arrêté du 19/12/2008 (JO du 28/12/2008 sur le nouveau plan comptable), et de l'instruction codificatrice n° 11-006-M22 du 25 février 2011 applicable au 01/01/2011.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.
 - Stocks : ils sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.
- Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production en éliminant le coût de la sous-activité.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

NEANT

3 - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

L'association ADIMC 74 a fait l'objet d'un contrôle URSSAF début 2012 portant sur les années 2009 - 2010 et 2011.

La lettre d'observations de l'URSSAF reçue le 3 mai 2012 fait ressortir un rappel de cotisations de 14 636 €. Ce rappel n'a pas été intégré dans les comptes de l'association, le courrier étant arrivé après la clôture des comptes.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

Non applicable

Frais de constitution.....
 Frais de premier établissement.....
 Frais d'augmentation de capital.....

Valeur nette	Taux amort.
0	0,00%
0	0,00%
0	0,00%

Frais de recherche

Non applicable

Salaires et charges.....
 Matière.....
 Sous-traitance.....

Valeur nette	Taux amort.
0	0,00%
0	0,00%
0	0,00%

Fond commercial

Non applicable

Éléments achetés.....
 Éléments réévalués.....
 Éléments reçus en apports.....

Valeur nette	Taux amort.
0	0,00%
0	0,00%
0	0,00%

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont les suivants

Immobilisations
 Immobilisations incorporelles.....
 Immobilisations corporelles.....
 Immobilisations financières.....
 Totaux.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
31 212	13 778	4 750	40 240
21 479 719	2 884 059	505 723	23 858 055
48 795	30		48 825
21 559 726	2 897 868	510 473	23 947 120

Dont immobilisations en cours pour 229 090 € pour IGB et le Siège.
 Dont 219 042 € virés des immobilisations en cours à constructions.

Amortissements
 Immobilisations incorporelles.....
 Immobilisations corporelles.....
 Immobilisations financières.....
 Totaux.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
27 610	4 639	4 039	28 211
7 224 306	945 628	285 173	7 884 760
7 251 916	950 267	289 212	7 912 971

Provisions
 Immobilisations incorporelles.....
 Immobilisations corporelles.....
 Immobilisations financières.....
 Totaux.....

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
		107 929		107 929
		107 929		107 929

Totaux amortissements et provisions....

	7 251 915	1 058 196	289 212	8 020 900
--	-----------	-----------	---------	-----------

La provision de 107 929 € correspond à la dépréciation du Terrain de Vinuz la Chiesaz dont l'association est propriétaire et qui est devenu inconstructible. Une procédure est en cours.

Association Départementale I.M.C.

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

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds associatifs

3 663 841

Fonds associatifs d'origine.....
 Apports d'actifs immobilisés.....
 Subventions d'investissement sans droit de reprise.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
2 198 863	725 045		2 923 908
312 201			312 201
407 732	20 000		427 732
2 918 796	745 045		3 663 841

L'augmentation de 745 045 € provient pour 111 826 € de l'affectation du résultat du siège de l'ADIMC 74 et de 20 000 € d'octroi de subvention pour l'ESAT de Pers-Jussy de la Fondation de France.
 Le solde soit 613 219 € provient de l'annulation de provisions dotées sur les années antérieures et qui ne sont pas justifiées comptablement et/ou qui finalement ont été acceptées par l'organisme financeur.

Parts bénéficiaires émises par l'entreprise

Non applicable

Nombre.....
 Valeur.....

--	--

Etendue des droits qu'elles confèrent

Provisions

5 259 931

Provisions réglementées.....
 Provisions pour risques et charges.....
 Provisions pour dépréciation.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
3 980 551	829 135	187 146	4 662 540
1 031 090	203 216	85 647	1 148 659
47 294	462		47 756
5 058 935	1 032 813	272 793	5 818 955

La différence entre augmentation et comptes dotation et diminution et comptes reprises sur provisions provient du fait que certaines provisions ont été acceptées (augmentation) et que certains autres, dotés les années précédentes, ont été refusés (diminution). Ces provisions acceptées ou refusées ont été reprises sur les résultats des exercices antérieurs.
 Et des provisions ont pu être acceptées sur l'affectation de résultat et d'autres par l'organisme de tarification.

Provisions réglementées de 4 662 540 € :

- Dont provisions pour renouvellement des immobilisations de 4 662 540 € (dont 3 828 k€ de provisions pour la restructuration de l'IGB)

Provisions pour dépréciation de 47 756 € :

- Dont provision d'exploitation de 47 294 €
 - Dont provision financière de 462 €

Provisions pour risques et charges de 1 148 659 € :

- Dont provisions pour autres risques et charges de 135 000 €
 - Dont provisions pour départ en retraite de 1 013 659 €
- L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ en retraite. Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice pour un montant de 169 044 € avec une reprise de 8 530 €. Une reprise complémentaire par le fonds associatif pour un montant de 28 825 € a par ailleurs été constatée. Le total de la provision pour indemnités de départ en retraite comptabilisée s'élève à 1 013 659 €, incluant les charges sociales avec un taux de 50%.
- Les hypothèses retenues ont été les suivantes :
- Age de départ : entre 65 et 67 ans selon la législation en vigueur
 - Turn over : moyen
 - Taux d'actualisation : 3%
 - Taux d'évaluation des salaires : 3%

Fonds dédiés

	63 893
--	--------

Fonds dédiés sur ressources.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
76 846		12 953	63 893
	76 846		12 953
			63 893

Les fonds dédiés de 59 000 € dotés en 2010 correspondent à des fonds reçus pour la formation des professionnels et non encore utilisés.

Les 4 893 € autres correspondent à des ressources reçues sur 2007 n'ayant pas fait l'objet d'une dépense sur l'exercice.

Association Départementale I.M.C.

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

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etat des dettes

15 447 045

	A l'ouverture	A un an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	8 472 072	511 750	1 310 688	6 649 634
Dettes financières diverses.....	3 348 803	3 347 624	1 179	
Fournisseurs.....	580 815	580 815		
Dettes fiscales et sociales.....	1 909 852	1 909 852		
Dettes sur immobilisations.....	422 666	422 666		
Autres dettes.....	712 837	712 837		
Produits constatés d'avance.....				
Totaux	15 447 045	7 485 544	1 311 867	6 649 634

Emprunts souscrits au cours de l'exercice = 553 014 €

Emprunts remboursés sur l'exercice = 238 889 €

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non applicable

Dettes fournisseurs.....				
Fournisseurs.....				
Autres dettes.....				

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

1 353 474

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit.....	166 379
Emprunts et dettes financières diverses.....	0
Fournisseurs.....	41 838
Dettes fiscales et sociales.....	903 685
Autres dettes.....	241 572

Les dettes fiscales et sociales incluent les provisions pour congés payés et les charges y afférents.

Produits constatés d'avance

0

Association Départementale I.M.C.

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

5 - AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers donnés

3 629 701

Intérêts sur emprunts restant dus : 3 629 701 €

Engagements financiers reçus

0 K€

L'Institut Guillaume Belhard a payé les retenus de garantie sur travaux tout de suite. En compensation, l'Institut a reçu des cautions bancaires pour le montant des RG payées soit 164 752 €.

Dettes garanties par des sûretés réelles

Autres informations

Le cumul de rémunérations les plus hautes des trois cadres salariés s'élève, pour l'année 2011, à 232 735 € brut.

SYNTHESE DES RESULTATS

	Enfants	Adultes	Siège	TOTAUX
Résultats comptables 2011	549 453,89	842 548,63	- 68 082,08	1 323 920,44
Écritures non enregistrées :				
Erreur sur prix de journée Conseil Général : annulation	-	- 171 134,00		- 171 134,00
Dotations aux provisions pour créances douteuses	-	-		-
Dotations aux Amortissements :				
Dotations aux Amortissements supplémentaire/immo détruites:				
Provision pour charges	- 336 380,00	- 109 462,00		- 445 842,00
Reprise prov. Reglementées (différence PPI et amort)	-	-		-
Dotation aux provisions pour renouvellement des IMMO	-	-		-
Total écritures non enregistrées	- 336 380,00	- 280 596,00	-	- 616 976,00
Résultats provisoires comptables 2011	213 073,89	561 952,63	- 68 082,08	706 944,44
Corrections :				
variation congés payés				
Mouvements débiteurs ou créditeurs comprises dans les résultats non opposables aux financeurs				
Enregistrement en comptes 428 - 438 et en comptes 64				
Provision CP	- 465,13	28 481,00	375,00	28 390,87
CSP	-	9 388,00	160,00	9 548,00
CFP	-	-		-
Dotation pour renouvellements des immo non justifiée	-	-	-	-
Différence sur reprise prov. pour renouvellement immo	-	-	-	-
Total	- 465,13	37 869,00	535,00	37 938,87
Résultats opposables aux financeurs	212 608,76	599 821,63	- 67 547,08	744 883,31

SYNTHESE DES RESULTATS

	Secteur enfants					TOTAUX
	CEM	SESSAD	SESSAD projet	UEAPH	UEAPH IT	
Résultats comptables 2011	496 331,38	19 465,73	11 964,90	19 689,60	2 002,28	549 453,89
Ecritures non enregistrées :						
Erreur sur prix de journée Conseil Général : annulation						-
Dotations aux provisions pour créances douteuses						-
Dotations aux Amortissements :						-
Dotations aux Amortissements supplémentaire/immo détruites:						-
Provision pour charges	- 319 380,00		- 15 000,00		- 2 000,00	- 336 380,00
Reprise prov. Reglementées (différence PPI et amort)						-
Dotation aux provisions pour renouvellement des IMMO						-
Total écritures non enregistrées	- 319 380,00	-	- 15 000,00	-	- 2 000,00	- 336 380,00
Résultats provisoires comptables 2011	176 951,38	19 465,73	- 3 035,10	19 689,60	2,28	213 073,89
Corrections :						
variation congés payés						
Mouvements débiteurs ou créditeurs comprises dans les résultats non opposables aux financeurs						
Enregistrement en comptes 428 - 438 et en comptes 64						
Provision CP - CSP et CFP	- 1 895,94	260,30	3 514,18	- 1 655,12	- 688,55	- 465,13
CFP						-
Dotation pour renouvellements des immo non justifiée		-		-	-	-
Différence sur reprise prov. pour renouvellement immo						-
Total	- 1 895,94	260,30	3 514,18	- 1 655,12	- 688,55	- 465,13
Résultats opposables aux financeurs	175 055,44	19 726,03	479,08	18 034,48	686,27	212 608,76

SYNTHESE DES RESULTATS

Résultats comptables 2011	SECTEUR ADULTES													TOTAUX
	FH	CAT	ESAT	SA	Goeland	AT	FAM	FAM Hébrt	AT - FH	CSM	Pré FAM	Pré FAM hébrt	Sect. Adultes	
Erreurs non enregistrées :	97 004,13	7 237,92	189 540,80	- 1 688,75	62 832,82	19 330,62	24 592,39	179 005,41	34 722,99	82,03	3 232,87	280 055,40	- 53 400,00	842 548,63
Erreur sur prix de journée Conseil Général : annulation	- 60 881,00			- 6 399,00	- 103 854,00									- 171 134,00
Dotations aux provisions pour créances douteuses														-
Dotations aux Amortissements :														-
Dotations aux Amortissements supplémentaire/immo déduites:														-
Provision pour charges ou charges à payer			- 162 862,00											-
Reprise prov. Réglementées													53 400,00	- 109 462,00
Dotation aux provisions pour renouvellement des IMMO														-
Total écritures non enregistrées	- 60 881,00	-	- 162 862,00	- 6 399,00	- 103 854,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Résultats provisoires comptables 2011	36 123,13	7 237,92	26 678,80	- 8 087,75	- 41 021,18	19 330,62	24 592,39	179 005,41	34 722,99	82,03	3 232,87	280 055,40	53 400,00	- 280 596,00
Corrections :														561 952,63
variation congés payés														-
Mouvements débiteurs ou créditeurs comprises dans les résultats non opposables aux financeurs														-
Enregistrement en comptes 428 - 438 et en comptes 64														-
Provision CP	- 3 878,00	4 601,00	3 071,00	1 069,00	4 323,00	534,00	874,00	2 583,00	402,00	313,00	3 427,00	7 388,00	4 400,00	28 481,00
CSP	- 1 435,00	1 702,00	1 616,00	395,00	1 559,00	197,00	324,00	955,00	149,00	116,00	1 268,00	2 734,00		9 388,00
Dotation pour renouvellements des immo non justifiée														-
Différence sur reprise prov. pour renouvellement immo														-
Total	- 5 313,00	6 303,00	4 687,00	1 464,00	5 922,00	731,00	1 198,00	3 538,00	551,00	- 429,00	4 695,00	10 122,00	4 400,00	37 869,00
Résultats opposables aux financeurs	30 810,13	13 540,92	31 365,80	- 6 623,75	- 35 099,18	20 061,62	25 790,39	182 543,41	35 273,99	- 346,97	7 927,87	290 177,40	4 400,00	599 821,63

Association Départementale
Des Infirmes Moteurs Cérébraux
De Haute Savoie
(A.D.I.M.C)

4, rue de la Poterie
74960 CRAN GEVRIER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

Aux membres de l'association,

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 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Départementale des Infirmes Moteurs Cérébraux de Haute Savoie, 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 le 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 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 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'observations 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 membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Amnevy, le 13 juin 2012

Le commissaire aux comptes

Pidaudit



Fabrice MORIAUX
Associé

Association Départementale
Des Infirmes Moteurs Cérébraux
De Haute Savoie
(A.D.I.M.C)

4, rue de la Poterie
74960 CRAN GEVRIER

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2011

Aux membres de l'association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, en application de l'article R. 314-59 du code de l'action sociale et des familles, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Anney, le 13 juin 2012

Le commissaire aux comptes

Eidaudit



Fabrice MORIAUX
Associé