

SAS AGS EXPERTS COMPTABLES
Commissaire aux Comptes de Sociétés
Membre de la Compagnie Régionale de NANCY
12, rue Emile Durkheim
Z.A Hellieule 2 - BP 5165
88105 SAINT-DIE-DES-VOSGES Cedex
Tél.: 03 29 56 19 89
Fax: 03 29 55 06 20

C.A.S.F.C.
CENTRE D'ACTIVITES SOCIALES,
FAMILIALES ET CULTURELLES

9, Rue du Château
88700 RAMBERVILLERS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

SAS AGS EXPERTS COMPTABLES
Commissaire aux Comptes de Sociétés
Membre de la Compagnie Régionale de NANCY
12, rue Emile Durkheim
Z.A Hellieule 2 - BP 5165
88105 SAINT-DIE-DES-VOSGES Cedex
Tél.: 03 29 56 19 89
Fax: 03 29 55 06 20

C.A.S.F.C.
CENTRE D'ACTIVITES SOCIALES,
FAMILIALES ET CULTURELLES

9, Rue du Château
88700 RAMBERVILLERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Mesdames et Messieurs les adhérents,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport sur l'exercice clos le 31 décembre 2012, portant sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association établis en Euros, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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.

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 - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants.

J'ai été amené à apprécier la continuité des règles et méthodes comptables, ainsi que les estimations qui ont été faites par le conseil d'administration.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Dié des Vosges
Le 25 Avril 2013

SAS AGS EXPERTS COMPTABLES
Représentée par Fabien BLOT
Commissaire aux Comptes



SAS AGS EXPERTS COMPTABLES
Commissaire aux Comptes de Sociétés
Membre de la Compagnie Régionale de NANCY
12, rue Emile Durkheim
Z.A Helleule 2 - BP 5165
88105 SAINT-DIE-DES-VOSGES Cedex
Tél.: 03 29 56 19 89
Fax: 03 29 55 06 20

C.A.S.F.C.
CENTRE D'ACTIVITES SOCIALES,
FAMILIALES ET CULTURELLES

9, Rue du Château
88700 RAMBERVILLERS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES
COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurai découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me 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.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions autorisées au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article R.612-7 du code de commerce, j'ai été avisé des conventions suivantes, mentionnées à l'article L.612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

1/ Remboursement des frais de déplacement

L'association rembourse les frais de déplacement sur présentation de justificatifs.

Données chiffrées :

Le montant des frais remboursés au cours de l'exercice 2012 à Mr RENARD Guy s'élève à 330.35 €.

Le montant des frais remboursés au cours de l'exercice 2012 à Mr BOITOUZET s'élève à 0 1 027.12 €.

Personnes concernées : Mr Guy RENARD, Président
Mr Gérard BOITOUZET, Trésorier

2/ Convention d'accompagnement

Dans le cadre de la convention signée pour 2012 avec l'association Accueil et Réinsertion Sociale dont le siège social est situé à Nancy- 12 Boulevard Jean Jaurès, le CASFC prend en charge le coût de l'accompagnement lié notamment au contrôle de gestion de l'association.

Données chiffrées

La facturation s'est élevée sur 2012 à 7 700 €

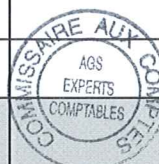
Personnes concernées : Association ARS (Accueil et Réinsertion Sociale), membre du bureau

Fait à Saint-Dié-des-Vosges
Le 25 Avril 2013

SAS AGS Experts Comptables
Représentée par Fabien BLOT
Le Commissaire aux Comptes



COMPTE DE RESULTAT 2012		EXERCICE 2012	EXERCICE 2011
Périodicité du 1er janvier 2012 au 31 décembre 2012			
PRODUITS D'EXPLOITATION			
70	PRODUCTION DE SERVICE	152 653,24 €	240 385,27 €
71	PRODUCTION STOCKEE	- €	4 560,00 €
72	PRODUCTION IMMOBILISEE		
73	PRODUITS DE TARIFICATION	473 005,00 €	473 406,56 €
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	192 202,00 €	195 706,00 €
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	59 043,79 €	20 061,17 €
78	REPRISE SUR AMORT. ET PROVISIONS	-	1 281,29
79	TRANSFERTS DE CHARGES	448 876,97 €	414 642,17 €
	TOTAL	1 325 781,00 €	1 340 922,46 €
CHARGES D'EXPLOITATION			
60	ACHATS	86 272,53 €	114 682,65 €
61	SERVICES EXTERIEURS	103 728,58 €	98 822,21 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	39 922,64 €	15 001,04 €
63	CHARGES FISCALES	5 045,00 €	4 936,50 €
63-64	CHARGES DE PERSONNEL	1 003 448,17 €	993 040,77 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	49 027,19 €	78 915,41 €
68	DOTATIONS AUX AMORT. ET PROVISIONS	98 242,52 €	62 723,56 €
	TOTAL	1 385 686,63 €	1 368 122,14 €
RESULTAT D'EXPLOITATION		- 59 905,63 €	- 27 199,68 €
76	PRODUITS FINANCIERS	11 548,69 €	3 777,11 €
66	CHARGES FINANCIERES	1 641,89 €	640,63 €
RESULTAT FINANCIER		9 906,80 €	3 136,48 €
77-78	PRODUITS EXCEPTIONNELS	125 433,54 €	31 052,73 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	71 164,53 €	14 000,00 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL		54 269,01 €	17 052,73 €
EXCEDENT A RECYCLER			
DEFICIT A RECYCLER			
RESULTAT EXCEDENTAIRE / DEFICITAIRE		4 270,18 €	- 7 010,45 €



BILAN 2012- ACTIF

Périodicité du 1er janvier 2012 au 31 décembre 2012

	ACTIF	EXERCICE 2012			NET 2011
		Montant brut	Amort./ Prov.	Montant net	
A C T I F I M M O B I L I S E	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement	10 358,54 €	10 318,54 €	40,00 €	2 222,58 €
	Frais de recherche et développement				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Total	10 358,54 €	10 318,54 €	40,00 €	2 222,58 €
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	21 181,01 €	10 204,69 €	10 976,32 €	12 402,33 €
	Constructions	750 531,57 €	203 318,22 €	547 213,35 €	149 641,93 €
	Autres immobilisations corporelles	148 348,28 €	110 861,49 €	37 486,79 €	68 003,57 €
	Immobilisations en cours				24 390,24 €
	Inst, Techn. Matériel et Outillage Indust.	76 930,99 €	52 796,79 €	24 134,20 €	18 525,32 €
	Total	996 991,85 €	377 181,19 €	619 810,66 €	272 963,39 €
	Immobilisations financières				
Participations		0,00 €		65 564,46 €	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 708,19 €	0,00 €	1 708,19 €	3 857,51 €	
Total	1 708,19 €	0,00 €	1 708,19 €	69 421,97 €	
Total de l'actif immobilisé		1 009 058,58 €	387 499,73 €	621 558,85 €	344 607,94 €
A C T I F C I R C U L A N T	Stocks				
	Matières premières, approvisionnements			0,00 €	730,00 €
	Produits intermédiaires et finis			0,00 €	0,00 €
	Marchandises			0,00 €	
	Total	0,00 €		0,00 €	730,00 €
	Avces et acptes versés sur commandes	5 106,42 €	0,00 €	5 106,42 €	6 133,58 €
	Créances				
	Clients et comptes rattachés	9 453,45 €		9 453,45 €	45 860,17 €
	Autres créances	219 548,99 €		219 548,99 €	44 056,29 €
	Total	229 002,44 €	0,00 €	229 002,44 €	89 916,46 €
Divers					
Valeurs mobilières de placement			0,00 €	85 531,76 €	
Disponibilités	212 860,58 €		212 860,58 €	162 187,22 €	
Total	212 860,58 €		212 860,58 €	247 718,98 €	
Charges constatées d'avance	2 680,25 €	0,00 €	2 680,25 €	2 247,56 €	
Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance	449 649,69 €	0,00 €	449 649,69 €	346 746,58 €	
Charges à répartir sur pls exercices					
TOTAL DE L'ACTIF		1 458 708,27 €	387 499,73 €	1 071 208,54 €	691 354,52 €

BILAN 2012 - PASSIF

Périodicité du 1er janvier 2012 au 31 décembre 2012

PASSIF		EXERCICE 2012	EXERCICE 2011
F O N D S P R O P R I E T É	Fonds associatifs sans droit de reprise	180 755,90 €	188 444,35 €
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Autres réserves	503 337,30 €	503 337,30 €
	Réserve de trésorerie		
	Réserve de compensation		
	Report à nouveau	- 361 665,73 €	- 354 655,28 €
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	4 270,18 €	- 7 010,45 €
	Subventions d'investissement (renouvelables)	416 529,44 €	80 661,49 €
Provisions réglementées	1 604,67 €	1 604,67 €	
Total	744 831,76 €	412 382,08 €	
Comptes de liaison		- €	- €
P R O V .	Provisions pour risques	34 620,00 €	
	Provisions pour charges	11 000,00 €	11 000,00 €
	Total	45 620,00 €	11 000,00 €
F D D	Fonds dédiés		
	Total	- €	- €
D E T T E S	Emprunts et dettes assimilés		
	Emprunts auprès des établissements de crédit	115 282,74 €	44 697,27 €
	Dépôts et cautionnements reçus	408,93 €	408,93 €
	Autres emprunts et dettes assimilées	332,47 €	115,40 €
	Total	116 024,14 €	45 221,60 €
	Avances et acomptes reçus sur commandes		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 743,12 €	103 909,08 €
	Dettes fiscales et sociales	80 396,19 €	91 053,89 €
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	- €	- €
	Autres dettes	19 079,95 €	21 415,75 €
Total	151 219,26 €	216 378,72 €	
Produits constatés d'avance		13 513,38 €	6 372,12 €
Total des dettes et des produits constatés d'avance		280 756,78 €	267 972,44 €
TOTAL DU PASSIF		1 071 208,54 €	691 354,52 €

ACTIF - détail	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011	ECART
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AMORTISSEMENTS			
20520000 Logiciels	10 358,54	11 220,13	- 861,59
28050000 Amortissements logiciels	10 318,54	8 997,55	1 320,99
total immobilisations	10 358,54	11 220,13	- 861,59
total amortissements	10 318,54	8 997,55	1 320,99
valeur nette	40,00	2 222,58	- 2 182,58
Immobilisations corporelles sur sol d'autrui			
21110000 Terrains	21 181,01	21 181,01	-
28120000 Amortissements terrain	10 204,69	8 778,68	1 426,01
21311000 Agencements de construction sur sol d'autrui	750 531,57	552 100,35	198 431,22
28145000 Amortissements Agencements construc.s/sol d'autrui	203 318,22	402 458,42	- 199 140,20
total immobilisations	771 712,58	573 281,36	198 431,22
total amortissements	213 522,91	411 237,10	- 197 714,19
valeur nette	558 189,67	162 044,26	396 145,41
Installations Techniques- Matériels et Outillages			
21541000 Installations Techniques, Matériel et Outill.	76 930,99	82 088,27	- 5 157,28
28154000 Amortissements Inst. Mat.et Outillage	52 796,79	63 562,95	- 10 766,16
total immobilisations	76 930,99	82 088,27	- 5 157,28
total amortissements	52 796,79	63 562,95	- 10 766,16
valeur nette	24 134,20	18 525,32	5 608,88
Autres Immobilisations Corporelles			
21810000 Autres immobilisations corporelles	148 348,28	241 839,54	- 93 491,26
28180000 Amortissements Autres Immobilisations Corporelles	110 861,49	173 835,97	- 62 974,48
total immobilisations	148 348,28	241 839,54	- 93 491,26
total amortissements	110 861,49	173 835,97	- 62 974,48
valeur nette	37 486,79	68 003,57	- 30 516,78
Immobilisations en cours			
23110000 Immobilisations en Cours		24 390,24	- 24 390,24
total immobilisations	-	24 390,24	- 24 390,24
Autres Participations			
26100000 Titres de Participation		65 564,46	- 65 564,46
total immobilisations	-	65 564,46	- 65 564,46
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
27500000 Dépôts et cautionnements versés	1 708,19	3 857,51	- 2 149,32
total immobilisations	1 708,19	3 857,51	- 2 149,32
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS			
32200000 Stock mat.consomm.fds		730,00	- 730,00
total	-	730,00	- 730,00
EN COURS DE PRODUCTION DE SERVICES			
34500000 prestation services en cours			-
total	-	-	-
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES			
40910000 Fournisseurs avances sur commandes	5 106,42	6 133,58	- 1 027,16
total	5 106,42	6 133,58	- 1 027,16
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			
41100000 Clients (débit du compte collectif)	9 453,45	45 860,17	- 36 406,72
total	9 453,45	45 860,17	- 36 406,72

ACTIF - détail	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011	ECART
DEBITEURS DIVERS			
46720000 Avances usagers		1 246,29	- 1 246,29
46870000 Produits à Recevoir	219 548,99	42 810,00	176 738,99
total	219 548,99	44 056,29	175 492,70
COMPTES DE REGULARISATION			
48600000 Charges constatées d'avance	2 680,25	2 247,56	432,69
total	2 680,25	2 247,56	432,69
DISPONIBILITE			
50300000 Valeurs mobilières de placement		85 531,76	- 85 531,76
51210000 Banques	212 198,49	161 074,16	51 124,33
53100000 Caisses	662,09	1 113,06	- 450,97
total	212 860,58	247 718,98	- 34 858,40



PASSIF - détail	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011	ECART
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES			
10160000 libéralités	574,87	574,87	-
10180000 Fonds associatifs sans droit de reprise	180 181,03	180 181,03	-
10260000 Subvention investiss.affectée à des biens renouvelables		7 688,45	- 7 688,45
10685000 Réserve de Trésorerie	45 089,32	45 089,32	-
10686000 Réserve de compensation	7 692,13	7 692,13	-
10686000 Réserve	450 555,85	444 457,19	6 098,66
total	684 093,20	685 682,99	- 1 589,79
REPORT A NOUVEAU			
11510000 Report à nouveau	- 361 665,73	- 348 556,62	13 109,11
total	- 361 665,73	- 348 556,62	- 13 109,11
RESULTATS DE L'EXERCICE			
120000 Résultat excédentaire			-
12100000 Résultat de l'exercice	4 270,18	7 010,45	- 2 740,27
total	4 270,18	7 010,45	11 280,63
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RENOUELABLES			
13113000 Subventions d'équipement (Etat, collectivité, organismes privés,...)	457 994,46	224 295,51	233 698,95
13981000 Subventions inscrites au compte de résultat	- 41 465,02	- 143 634,02	- 102 169,00
total	416 529,44	80 661,49	335 867,95
PROVISIONS REGLEMENTEES			
14861000 provision réglementée/réserve+value	1 604,67	1 604,67	-
total	1 604,67	1 604,67	-
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
15110000 Provision p/risque	34 620,00		34 620,00
15880000 Autres provisions pour charges	11 000,00	11 000,00	-
total	45 620,00	11 000,00	34 620,00
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES			
16410000 Autres emprunts	115 282,74	44 697,27	70 585,47
16550000 Cautions appartements reçues	408,93	408,93	-
16880000 Intérêts courus sur emprunts	332,47	115,40	217,07
total	116 024,14	45 221,60	70 802,54
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES			
40110000 Fournisseurs : Achats de biens ou de prestations de service – Immobilisations	34 271,71	35 563,71	- 1 292,00
40800000 Fournisseurs – Factures non parvenues	17 471,41	68 345,37	- 50 873,96
total	51 743,12	103 909,08	- 52 165,96
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES			
42100000 Rémunération due	12,00	-	12,00
42500000 Acompte sur salaire			-
42700000 Oppositions et saisies	41,10	51,00	- 9,90
42800000 Provision Congés à Payer	26 274,00	27 776,00	- 1 502,00
total	26 327,10	27 827,00	- 1 499,90
SECURITE SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES SOCIAUX			
43100000 URSSAF	15 752,97	17 748,88	- 1 995,91
43730000 AGRR	20 154,27	23 373,95	- 3 219,68
43740000 Assédic	3 769,50	4 495,36	- 725,86
43750000 Mutuelle AGRR	793,56	-	793,56
43780000 Prévoyance Vauban Humanis	3 472,79	5 433,70	- 1 960,91
43820000 Charges sociales sur congés à payer	10 126,00	10 979,00	- 853,00
43860000 Organisme social charges à payer			-
44860000 Etat charge à payer	-	1 196,00	- 1 196,00
total	54 069,09	63 226,89	- 9 157,80
AUTRES DETTES			
46720000 Avances		11,70	- 11,70
46860000 Autres charges à payer	19 079,95	21 404,05	- 2 324,10
total	19 079,95	21 415,75	- 2 335,80
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
48700000 Produits constatés d'avances	13 513,38	6 372,12	7 141,26
total	13 513,38	6 372,12	7 141,26



SOMMAIRE

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE	2
1 concernant les activités	2
11 Arrêt de l'activité de la résidence Jean Baptiste VATELOT	2
12 Financement du Point Accueil Ecoute	
2 concernant les budgets antérieurs	
21 Résultat 2009 du CHRS	
3 concernant le personnel	2
31 Appel à des prestations extérieures	2
32 Diminution du poste du conseiller socio-professionnel	2
34 Suppression des postes de chefs de service	2
35 Embauche d'une directrice-adjointe	2
4 concernant les travaux	3
41 Rénovation du CHRS	
5 rapprochement associatif	
B - PRINCIPES COMPTABLES RETENUS	4
6 dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables	4
7 évaluation des moyens mis à disposition	4
71 Bénévolat	4
72 Personnel mis à disposition	4
C - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN	5
8 variation des immobilisations 2011 / 2012	5
9 mode de calcul des amortissements	6
10 variation des amortissements	6
11 évaluation des stocks	6
12 créances	7
13 capitaux propres	7
131 Evolution 2011-2012	7
132 Détail du compte report à nouveau	8
14 subventions d'investissement renouvelables	9
15 emprunts	10
16 dettes	10
D - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	10
17 dons	10
18 les locaux de fonctionnement	10
19 résultats 2012	11
20 détermination du résultat exceptionnel	11
E - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	11
21 indemnités retraites	11
22 procédure Prud'homale	11



A. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1. Concernant les activités

1.1. Arrêt de l'activité de la résidence Jean Baptiste VATELOT

Face aux problèmes de financement, l'association a décidé de suspendre l'activité de la résidence à compter d'avril 2012.

Les investissements non amortis ont été soldés occasionnant une charge exceptionnelle sur l'exercice de 24690 euros.

La subvention d'investissement correspondante a également été soldée occasionnant un produit exceptionnel de 22013 euros.

1.2. Financement du Point Accueil Ecoute

Pour la période du 01 juillet au 31 décembre, l'animateur du service a été affecté à mi-temps sur l'activité d'accompagnement des bénéficiaires du RSA pour assurer le remplacement temporaire et partiel du titulaire absent.

Le montant de la subvention accordé par l'Etat a ainsi été réduit pour passer de 31500 euros en 2011 à 24525 euros en 2012.

2. Concernant les budgets antérieurs

2.1. Résultat 2009 du CHRS

Par courrier du 6 avril 2011, la DDCS 88 a signifié à l'association son désaccord avec le résultat présenté pour l'exercice 2009 et effectuait un redressement des comptes, refusant ainsi plusieurs charges imputées pour absence de demande d'autorisation préalable auprès de ses services.

D'un déficit de 30363 € présenté par l'association le résultat passait à un excédent de 17695 €.

Après examen, il s'avère que la DDCS 88 avait comptabilisé deux fois une même somme de 12785 €.

Une rencontre a eu lieu le 28 septembre 2011. L'erreur a été reconnue et l'association a demandé une notification rectificative d'acceptation du résultat initialement présenté.

L'association demeure en attente de cette notification.

3. Concernant le personnel

3.1 Appel à des prestations extérieures

Une convention a été signée avec le CIDFF pour une durée de 5 semaines. Celle-ci avait pour objet d'assurer l'accompagnement socio-professionnel des salariés en insertion. Cette intervention a été nécessaire pour pallier une absence de salarié. En 2012, cette intervention a généré une charge de 750 Euros.

3.2 Diminution du poste de conseiller socio-professionnel

Face aux difficultés budgétaires persistantes, le conseil d'administration de l'association avait décidé lors de sa séance du 7 décembre 2011 de réduire le temps de travail du poste de l'animateur chargé d'action de formation passant de 0,86 à 0,50 ETP.

3.4 Suppression des postes de chefs de service

Le premier poste a fait l'objet d'un licenciement économique en date du 30 juin 2012.

Le second poste a fait l'objet d'une rupture conventionnelle en date du 31 août 2012.

3.5 Embauche d'une directrice-Adjointe

Une directrice adjointe a été recrutée le 29 Août 2012.



4. Concernant les travaux

4.1. Rénovation du CHRS

Ce projet a consisté à créer 6 logements autonomes au rez-de-chaussée et au 1^{er} étage du bâtiment principal du CASFC.

L'opération est subventionnée à 80% par l'Etat dans le cadre du plan national d'humanisation des CHRS.

Les travaux, démarré mi-janvier 2012, seront totalement achevés au cours du premier semestre 2013. Cette modification de calendrier a nécessité de conclure un avenant à la convention d'attribution de l'aide conclue avec l'ANAH pour prolonger le délai de l'opération jusqu'au 31 janvier 2014.

Coût prévisionnel de l'opération :

- Montant facturé au 31/12/2012 :	469 646 €
- Montant prévisionnel des travaux à réaliser sur 2013 :	17 365 €
- Montant prévisionnel des aménagements :	2 597 €
	Soit 489 608 €

Financement :

- Subvention Etat/ANAH :	389 608 €
- Emprunt Caisse épargne :	100 000 €
(remboursement sur 10 ans de 09/2012 à 09/2022 au taux fixe de 3.40%)	
	Soit 489 608 €

5. Rapprochement associatif

Création le 4 juin 2012 de l'association ASSIGMA regroupant les associations
Carrefour de Metz
Accueil et Réinsertion Sociale de Nancy
CASFC de Rambervillers

L'association, dite de préfiguration, a pour objet de mettre en œuvre toute action facilitant l'étude de rapprochement institutionnel entre les trois associations adhérentes.



B. PRINCIPES COMPTABLES RETENUS

6. dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables :

- 6.1. Les participations encore dues par les personnes accueillies au 31 décembre ne sont plus constatées conformément à la demande de la DDCS 88. Les sommes dues sont imputées en charge d'exploitation.
- 6.2. Les contributions volontaires reçues à titre gratuit par l'association sont valorisées et comptabilisées de la façon suivante :
- contributions reçues en espèces : selon la volonté du donateur, le don est considéré soit comme un apport, soit comme un produit exceptionnel.
 - apport en travail bénévole : il n'est pas comptabilisé mais évalué à titre indicatif (cf. note n° 7-1)
- 6.3. Les congés payés acquis par les personnels hors salariés en insertion sont provisionnés.
- 6.4. Etablissement de nouvelles clés de répartition des services gérés en commun suite à la mise en place d'une comptabilité analytique pour les activités autres que CHRS. En 2013, la comptabilité analytique couvrira l'ensemble des activités.

7. évaluation des moyens mis à disposition :

7.1. bénévolat :

BENEVOLAT 2012	nb bénévoles	temps en heures	évaluation montant brut en €	évaluation charges en €	évaluation du bénévolat 2012
ACI	3	388	3 577 €	1 359 €	4 937 €
Accompagnement Socio-professionnel	1	200	1 844 €	701 €	2 545 €
Atelier Couture	2	188	1 733 €	659 €	2 392 €
CHRS	1	1	9 €	4 €	13 €
Groupe Expression	1	1	9 €	4 €	13 €
			- €	- €	- €
	4	389	3 587 €	1 363 €	4 949 €

évaluation du coût sur la base du SMIC horaire (9,22 €) – taux charges 38 %

7.2. personnel mis à disposition :

Le directeur général de l'association *Accueil et Réinsertion Sociale*, assure à temps partiel la direction de l'association depuis le 4 août 2011 dans le cadre d'une convention de prestation. En 2012, la prestation a généré une charge de 7700 Euros.



C. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

C1 : ACTIF

8. variation des immobilisations 2011 / 2012 :

comptes	intitulés	immobilisations brutes 01/01/2012	acquisitions 2012	cessions 2012	immobilisations brutes 31/12/2012
	immobilisations incorporelles	11 219 €	- €	862 €	10 358 €
20520000	logiciels activités annexes	2 934 €		862 €	2 073 €
	logiciels CHRS	8 285 €			8 285 €
	immobilisations corporelles	897 208 €	498 157 €	398 373 €	996 991 €
21110000	terrain imm.BALLAND	1 524 €			1 524 €
21111000	terrain imm.BAILLY	2 287 €			2 287 €
21310000	immeuble BALLAND	6 098 €			6 098 €
21311000	immeuble BAILLY	20 581 €			20 581 €
21350000	installations générales	24 642 €			24 642 €
21351000	AAI construc.maison BALLAND	80 915 €			80 915 €
21410000	construction s/sol autrui bois cordé	37 798 €			37 798 €
21410000	construction s/sol autrui	208 333 €		207 510 €	824 €
21541000	matériel hotelier	11 058 €		11 058 €	- 0 €
21550000	matériel & outillage	54 716 €	11 116 €	5 399 €	60 433 €
21810000	AAI divers	12 053 €		472 €	11 581 €
21820000	matériel transport	63 430 €	4 000 €	23 623 €	43 807 €
21830000	matériel bureau	10 565 €		3 692 €	6 873 €
21840000	meublier	23 589 €		23 107 €	482 €
21845000	litterie	8 443 €		8 443 €	- 0 €
	sous-total activités annexes	566 033 €	15 116 €	283 304 €	297 845 €
21200000	agencet amengt terrain	17 370 €			17 370 €
21350000	installations générales	173 733 €	469 647 €	63 706 €	579 674 €
21541000	Matériel Hotelier	16 314 €	6 277 €	6 093 €	16 498 €
21810000	Inst.Gén,Agct,Amengt Divers	42 914 €		26 399 €	16 514 €
21820000	Matériel de Transport	26 815 €			26 815 €
21830000	Matériel de Bureau	12 004 €	2 934 €	3 625 €	11 314 €
21841000	Mobilier de Bureau	15 838 €			15 838 €
21842000	Mobilier sauf bureau	26 188 €	4 183 €	15 247 €	15 124 €
	sous-total CHRS	331 175 €	483 040 €	115 069 €	699 147 €
	immobilisations financières	69 421 €	- €	67 714 €	1 708 €
26100000	titres de participation	65 000 €		65 000 €	- €
27500000	dépôts de garantie	3 577 €		1 869 €	1 708 €
	sous-total activités annexes	68 577 €	- €	66 870 €	1 708 €
26100000	titres de participation	564 €		564 €	0 €
27550000	dépôts de garantie	280 €		280 €	- €
	sous-total CHRS	844 €	- €	844 €	0 €
	Totaux investissements bruts	977 849 €	498 157 €	466 949 €	1 009 057 €



9. mode de calcul des amortissements :

immobilisations	mode	durée
logiciels	linéaire	1 an
agencements, installations	linéaire	5 à 25 ans
matériel et outillage	linéaire	3 à 10 ans
meuble et matériel de bureau	linéaire	3 à 8 ans
matériel informatique	linéaire	3 ans
matériels de transport	linéaire	5 ans

10. variation des amortissements 2011/2012 :

comptes	intitulés	solde au 01/01/2012	amortissements 2012	reprises 2012	solde au 31/12/2012
28052000	amortissements immo incorporelles	8 998 €	2 183 €	862 €	10 319 €
	logiciels activités annexes	2 446 €	448 €	862 €	2 033 €
	logiciels CHRS	6 551 €	1 735 €		8 286 €
28131000	amortissements immo corporelles	648 636 €	61 440 €	332 895 €	377 181 €
	Amort.Immob.Balland	2 598 €	203 €		2 802 €
28131100	Amort.Immob.Bailly	7 559 €	686 €		8 245 €
28135000	Amort.Install.Générales	46 501 €	4 795 €		51 296 €
28141000	Amort.sol Autrui Bois	190 433 €	14 829 €	185 320 €	19 942 €
28145000	Amort.AAI Const.Sol	7 402 €	152 €		7 554 €
28154100	Amort.Matériel Hotelier	6 924 €	1 952 €	8 876 €	- €
28155000	Amort.Matériel&Outillage	44 229 €	4 156 €	5 268 €	43 116 €
28180000	Amort.Matériel Transport Auto lib	7 086 €	1 137 €	8 222 €	- €
28181000	Amort.AAI Divers	4 790 €	1 053 €	442 €	5 402 €
28182000	Amort,Matériel Transport	36 020 €	2 873 €	5 183 €	33 710 €
28183000	Amort,Matériel Bureau	9 589 €	620 €	3 692 €	6 516 €
28184000	Amort.Mobilier	23 213 €	88 €	22 819 €	482 €
28184500	Amort,Literie-Matelas	8 443 €		8 443 €	- €
	sous-total activités annexes	394 788 €	32 543 €	248 266 €	179 064 €
28100000	Amort.Agencement Terrain	8 779 €	1 426 €		10 205 €
28135000	Amort.Install.Générales	139 522 €	17 227 €	43 270 €	113 480 €
281541000	Amort.Matériel Hotelier	12 410 €	2 395 €	5 124 €	9 681 €
28181000	Amort.AAI Divers	24 903 €	2 811 €	17 363 €	10 351 €
28182000	Amort.Matériel Transport	17 919 €	2 880 €		20 799 €
28183000	Amort.Matériel de Bureau	11 650 €	321 €	3 625 €	8 346 €
28184100	Amort.Mobilier Bureau	13 203 €	840 €		14 043 €
28184200	Amort.Mobilier Sauf Bureau	25 463 €	997 €	15 247 €	11 212 €
	sous-total CHRS	253 848 €	28 897 €	84 629 €	198 117 €
Totaux amortissements		657 634 €	63 623 €	333 756 €	387 500 €

11. évaluation des stocks :

Les stocks de matières consommables ne sont pas valorisés.



12. créances :

année	organisme	objet	service	montant
2012	CG88	IAE Solde 2012	Chantier Insertion	24 150 €
2012	Direccte	FDI Solde 2012	Chantier Insertion	3 488 €
2012	Direccte	Pivod parrainage Solde 2012	Chantier Insertion	4 039 €
2012	CG88	RSA4TR12	RSA	12 375 €
2012	ANAH	Subvention Trav.Hum.	CHRS	172 737 €
sous total 2012				216 789 €
TOTAL créances sur subventions				216 789 €
clients et comptes rattachés				9 453 €
autres créances				2 760 €
TOTAL autres créances				12 213 €
TOTAL créances				229 003 €

C2 : PASSIF

13. capitaux propres :

1.31. évolution 2011-2012 des capitaux propres

	capitaux 31/12/2011	mouvements 2012		capitaux 31/12/2012
		en moins	en plus	
fonds associatifs sans droits de reprise	180 756 €			180 756 €
réserves	450 556 €			450 556 €
subventions d'investissement	7 689 €	7 689 €		
réserve de compensation	7 692 €			7 692 €
réserve de trésorerie	45 089 €			45 089 €
reports à nouveau	- 354 655 €	- 7 010 €		- 361 666 €
<i>gestion en propre</i>	- 327 332 €	- 10 490 €		- 337 822 €
<i>gestion contrôlée CHRS</i>	- 27 323 €	3 479 €		- 23 844 €
résultats de gestion	- 7 010 €	- 7 010 €	4 270 €	4 270 €
<i>gestion en propre</i>	- 10 489 €	- 10 489 €	4 177 €	4 177 €
<i>gestion contrôlée CHRS</i>	3 479 €	3 479 €	94 €	94 €
subvent. investissements renouvelables	80 661 €	54 850 €	390 717 €	416 529 €
<i>gestion en propre</i>	69 018 €	35 713 €	15 000 €	48 305 €
<i>gestion contrôlée CHRS</i>	11 644 €	19 137 €	375 717 €	368 224 €
provisions réglementées	1 605 €			1 605 €
totaux	412 383 €	48 518 €	394 987 €	744 831 €



1.32. détail du compte report à nouveau

		1er janvier 2012	affectation	résultat N-1	31 décembre 2012
CHRS					
	2010	7 052 €	4 705 €	- 30 363 €	- 28 016 €
	2011	- 28 016 €		693 €	- 27 323 €
	2012	- 27 323 €		3 479 €	- 23 844 €
ACTIVITES ANNEXES					
<i>FRING'DECO SERVICES</i>					
	2010	- 195 111 €		- 33 003 €	- 228 113 €
	2011	- 228 113 €		- 21 610 €	- 249 723 €
	2012	- 249 723 €			
<i>ACTION MORTAGNE</i>					
	2010	64 463 €	64 463 €	34 764 €	34 764 €
	2011	34 764 €	34 764 €	- 6 909 €	- 6 909 €
	2012	- 6 909 €			
<i>RJBV</i>					
	2010	- 21 460 €	4 122 €	- 3 131 €	- 28 713 €
	2011	- 28 713 €		- 7 924 €	- 36 637 €
	2012	- 36 637 €			
<i>ASSOCIATION</i>					
	2010	- 1 999 €		1 787 €	- 4 245 €
	2011	- 4 245 €	1 787 €		- 4 245 €
	2012	- 4 245 €			
<i>RSA</i>					
	2010	- 28 851 €		3 596 €	- 25 255 €
	2011	- 25 255 €	3 596 €		- 28 851 €
	2012	- 28 851 €			
<i>ACCUEIL-ECOUTE</i>					
	2010	3 200 €	3 200 €	717 €	717 €
	2011	717 €	717 €	-	0 €
	2012	- 0 €			0 €
<i>AUTO LIB'</i>					
	2010	- €		- 964 €	- 964 €
	2011	- 964 €			- 964 €
	2012	- 964 €			
		- 327 332 €		- 10 490 €	- 337 822 €
TOTAUX		- 354 656 €	- €	- 7 010 €	- 361 666 €



14. subventions d'investissement renouvelables : (non amorties au 31/12/2012)

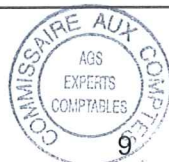
organismes	établissements	biens subventionnés	montants subventions	mode amort	durée amort	montants nets 31/12/2012
DDT 88	RJBV	Création 9logts temporaires	115 861 €	L	20	- €
ANAH	LOGEMENT	Aristide Briand	24 304 €	L	25	13 205 €
Région Lorraine	LOGEMENT	Aristide Briand	29 370 €	L	30	16 564 €
					total	29 769 €

organismes	établissements	biens subventionnés	montants subventions	mode amort	durée amort	montants nets 31/12/2012
ANAH	CHRS	Mise aux normes Incendie	10 485 €	L	10	- €
ANAH	CHRS	Mise aux normes Electrique	8 558 €	L	10	- €
CAF	CHRS	Aménagement Cour Jeux	2 895 €	L	8	1 900 €
ANAH	CHRS	Travaux Humanisation	375 717 €	L	10	366 325 €
					total	368 225 €

organismes	établissements	biens subventionnés	montants subventions	mode amort	durée amort	montants nets 31/12/2012
CG88	ACI /fds	Machine à Coudre	407 €	L	5	- €
CG88	ACI /fds	Machine à Coudre	365 €	L	5	- €
CG88	ACI /fds	Machine à Laver	5 614 €	L	10	2 769 €
CG88	ACI /fds	Sèche-Linge	3 614 €	L	10	1 782 €
CG88	ACI /fds	Table à Repasser	822 €	L	5	118 €
CG88	ACI /fds	Machine à Coudre	658 €	L	5	181 €
CG88	ACI /fds	2 Machine à Coudre PFAFF	1 290 €	L	5	1 247 €
						6 097 €

organismes	établissements	biens subventionnés	montants subventions	mode amort	durée amort	montants nets 31/12/2012
CG88	ACI/am	Débroussailleuse	3 461 €	L	3	- €
CG88	ACI/am	Tondeuse	3 664 €	L	3	- €
CG88	ACI/am	Tronçonneuse	2 217 €	L	3	- €
CG88	ACI/am	Perforateur Burineur	248 €	L	3	234 €
CG88	ACI/am	Perceuse Visseuse	191 €	L	3	180 €
CG88	ACI/am	Aspirateur Bidon 29 litres	198 €	L	3	197 €
CG88	ACI/am	Nettoyeur Vapeur Polti	61 €	L	3	59 €
CG88	ACI/am	Nettoyeur HP OEMAC	605 €	L	3	588 €
CG88	ACI/am	Débroussailleuse Stihl FS260	685 €	L	3	666 €
CG88	ACI/am	Débroussailleuse Stihl FS130	610 €	L	3	593 €
CG88	ACI/am	Tronconneuse Stihl FS130	719 €	L	3	699 €
CG88	ACI/am	Autoportée OEMAC	3 721 €	L	4	3 617 €
CG88	ACI/am	Bétonnière	1 721 €	L	4	1 674 €
CG88	ACI/am	Remorque S851	982 €	L	4	955 €
CG88	ACI/am	Renault Kangoo	3 969 €	L	4	2 977 €
						12 439 €

organismes	établissements	biens subventionnés	montants subventions	mode amort	durée amort	montants nets 31/12/2012
	ACI auto lib'	Renault Mascott-AM373LN-	8 095 €	L	5	- €
	ACI auto lib'	Fiat -BB925LD	1 171 €	L	3	- €
	ACI auto lib'	Aixam-BC167TT-	651 €	L	3	- €
	ACI auto lib'	Fiat Maréa -BD777AV-	976 €	L	3	- €
	ACI auto lib'	Fiat -BH791GK-	1 107 €	L	3	- €
						- €



Total

416 530 €

15. emprunts :

	montants empruntés	capital restant dû 31/12/2012	à moins d'un an	de 1 an à 5 ans	au-delà de 5 ans	Intérêts restant à courir	échéance des emprunts
Résidence	106 714 €	17 391 €	5 740 €	11 652 €		349 €	2015
CHRS	100 000 €	97 892 €	89 276 €	51 735 €	48 265 €	17 258 €	2022
totaux	206 714 €	115 283 €	95 016 €	63 387 €	48 265 €	17 607 €	

16. dettes :

au 31 décembre 2012		
organisme	objet	montant
Fournisseurs divers	achats	51 743 €
Urssaf et divers	charges sociales et fiscales.	80 396 €
autres charges	divers	5 080 €
toutes les dettes sont à échéance à moins d'un an		137 219 €

D. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

17. dons :

1 don a été reçu en 2012 pour un montant de 300 euros.

1 don de 400 m de tissu blanc nous a été fait par les Tissages Claude Anne de Solène à Julienrupt et estimé pour une valeur de 1012 euros.

1 don de sachets de friandises pour la Saint Nicolas pour les enfants du CHRS a été fait par le Club des Soroptimist de Anould.

Une cotisation de soutien de 500 euros a été octroyée par la Doctrine Chrétienne et enregistrée dans le compte « cotisations ».

Divers dons de matériel de puériculture, de vêtements et de mobilier.

18. les locaux de fonctionnement au 31/12/2012 :

pôles	services	communes	adresses	propriétaires/ gérance d'Immeubles	conditions d'occupation
CHANTIERS INSERTION	Fring'Déco Services	Charmes	18 Rue Marcel Goulette	Cabinet GILLES	location : 3589,68 € en 2012
CASFC	Chrs-Casfc	Rambervillers	9 Rue du Château 24 Rue Aristide Briand	Doctrine Chrétienne	location-vente : 24860,88 € en 2012
CASFC	Fring Déco Services	Rambervillers	12 Rue Clémenceau	CASFC	propriété Casfc



19. résultats 2012 :

sections	services	déficits	excédents	soldes
GESTION CONTRÔLÉE				
Total contrôlée	<i>gestion</i> CHRS		93,57 €	93,57 €
			93,57 €	
GESTION EN PROPRE				
Total propre	<i>gestion en</i>	- 12 441,58 €	16 618,19 €	4 176,61 €
	Logements CASFC		215,88 €	215,88 €
	Ateliers et Chantiers d'Insertion	- 4 175,29 €		- 4 175,29 €
	Résidence JB Vatelot	- 8 266,29 €		- 8 266,29 €
	Point accueil Ecoute		77,43 €	77,43 €
	RSA		296,31 €	296,31 €
	CASFC association		16 028,57 €	16 028,57 €
RESULTAT CONSOLIDE 2012		- 12 441,58 €	16 711,76 €	4 270,18 €

20. détermination du résultat exceptionnel 2012 :

Résultat exceptionnel 2012	
dons	300 €
produits sur exercices antérieurs	3 336 €
produits sur cessions d'éléments d'actif	9 900 €
quote-part des subventions d'investissements virées au compte de résultat	54 849 €
autres produits exceptionnels	49 360 €
total des produits	117 745 €
charges exceptionnelles sur exercice 2012	15 903 €
total des charges	15 903 €
résultat exceptionnel 2012	101 842 €

5 INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

21. indemnités retraites :

L'association dispose de 34420 euros, versés au cours des exercices antérieurs auprès d'AG2R pour couvrir les futurs versements d'indemnités de fin de carrière.

22. affaires CASFC/MATHIEU :

Un ancien salarié a assigné l'association aux Prud'hommes pour licenciement abusif.

Une provision de 34620 euros a été constituée.

