

Marie-Dominique de PERETTI DELLA ROCCA
10, avenue de Paris 20000 AJACCIO
Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie régionale
d'Aix-en-Provence

U SERENU

Association Loi 1901

Siège social : EHPAD U SERENU, quartier Porette
20250 CORTE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Madame, Messieurs les sociétaires,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale ordinaire du 26 avril 2007, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association U SERENU, établis en euros, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes 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 d'un audit, d'exprimer une opinion sur les comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué un audit selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 225-235 du Code de Commerce, relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, je porte à votre connaissance les éléments suivants.

Les coûts relatifs au projet d'extension sur la commune de Corté d'un montant global cumulé de 8 606 k€ au 31/12/2012, ont été comptabilisées en terrain à hauteur de 403 K€ et en construction et aménagements des constructions à hauteur de 7 518 k€, enfin en matériel à hauteur de 684 k€.

Dans le cadre de l'appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, j'ai été amenée à vérifier la justification de ces coûts, leur classement comptable, et à apprécier la durée d'amortissement retenue par composants. Il est à signaler que les intérêts sur emprunts courus jusqu'à la date d'ouverture de l'établissement soit 129 k€ ont été rattachés aux travaux et donc immobilisés.

Mes contrôles ont également porté sur les emprunts et les subventions d'investissement liés à cette extension, tant au niveau de l'exhaustivité que du classement comptable et de leur impact sur le résultat.

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 sans réserves, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Ajaccio le 24 juin 2013,

M-D de PERETTI DELLA ROCCA
Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie régionale d'Aix-
Marseille

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M-D de Peretti della Rocca', written in a cursive style.

U SERENU ASSOCIATION

Quartier PORETTE
Foyer pour personnes âgées
20250 CORTE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2012

	Page
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Annexe</i>	5 à 11

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	4 401	3 479	922		922		
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains	406 896	3 319	403 577	372 668	30 909	8.29	
	Constructions	7 569 063	183 270	7 385 793	61 731	7 324 062	NS	
Installations techniques Matériel et outillage	383 030	120 486	262 544	39 352	223 192	567.16		
Autres immobilisations corporelles	1 051 870	364 006	687 865	83 137	604 727	727.38		
Immobilisations en cours				3 402 658	3 402 658	100.00		
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	TOTAL I	9 415 262	674 561	8 740 701	3 959 547	4 781 153	120.75	
	Comptes de liaison TOTAL II	391 255		391 255	14 364	376 891	NS	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements	3 045		3 045	3 045			
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	395 283	25 587	369 696	290 840	78 856	27.11	
	Autres créances	169 809		169 809	222 982	53 173	23.85	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	427 468		427 468	3 346 435	2 918 966	87.23		
Charges constatées d'avance (3)	1 115		1 115	1 676	561	33.47		
	TOTAL III	996 720	25 587	971 133	3 864 977	2 893 845	74.87	
Comptes de 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)	10 803 236	700 148	10 103 089	7 838 889	2 264 199	28.88	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	323 728	300 928	22 800	7.58		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	293 957	287 157	6 800	2.37		
	Report à nouveau	47 435	85 234	37 799	44.35		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	2 188	57 598	59 786	103.80		
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	25 223	38 222	12 999	34.01		
Ecarts de réévaluation	108 963	108 963					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 321 001	560 715	760 285	135.59			
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	1 972 803	1 191 906	780 897	65.52		
	TOTAL II	391 255	14 285	376 970	NS		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	104 239	107 526	3 287	3.06		
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	5 000	5 000				
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	109 239	112 526	3 287	2.92		
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	6 638 674	5 694 185	944 489	16.59		
	Emprunts et dettes financières divers	78 554	41 754	36 800	88.14		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 048	7 811	764	9.78		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	176 014	130 444	45 571	34.94		
	Dettes fiscales et sociales	336 214	304 548	31 666	10.40		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	362 803	310 813	51 990	16.73		
	Autres dettes	9 680	7 477	2 203	29.46		
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	20 805	23 140	2 335	10.09		
	TOTAL IV	7 629 792	6 520 172	1 109 620	17.02		
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	10 103 089	7 838 889	2 264 199	28.88		

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

7 608 987

6 495 603

41

41

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12 31/12/2011	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	66 250	2 027 975	1 961 725-	96.73-
Production stockée Production immobilisée	14 396	12 405	1 991	16.05
Subventions d'exploitation	213 423	220 619	7 196-	3.26-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	18 222	59 665	41 442-	69.46-
Collectes Cotisations	130		130	
Autres produits	2 123 651	2 190	2 121 461	NS
TOTAL I	2 436 072	2 322 853	113 219	4.87
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	169 495	157 226	12 269	7.80
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		2 075	2 075-	100.00-
Autres achats et charges externes	648 339	605 687	42 652	7.04
Impôts, taxes et versements assimilés	128 901	120 708	8 193	6.79
Salaires et traitements	1 068 532	1 017 278	51 254	5.04
Charges sociales	352 510	311 791	40 719	13.06
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	61 559	33 923	27 635	81.46
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions		15 435	15 435-	100.00-
Pour risques et charges : dotations aux provisions		12 526	12 526-	100.00-
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	2 198	2 903	706-	24.30-
TOTAL II	2 431 533	2 279 551	151 982	6.67
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 539	43 302	38 763-	89.52-
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés			7 963	2 363	5 600	237.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				11 074	11 074	100.00
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V			7 963	13 437	5 474	40.74
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées			17 695		17 695	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI			17 695		17 695	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)			9 732	13 437	23 169	172.43
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			5 194	56 739	61 932	109.15
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				229	229	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital			3 005	630	2 375	376.90
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII			3 005	859	2 146	249.86
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			3 005	859	2 146	249.86
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)			2 447 041	2 337 149	109 891	4.70
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)			2 449 229	2 279 551	169 677	7.44
SOLDE INTERMEDIAIRE			2 188	57 598	59 786	103.80
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS			2 188	57 598	59 786	103.80

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 10 103 088.52 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 436 072.33 Euros et dégagant un déficit de 2 188.07- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'établissement Serenu 2 a ouvert ses portes, après autorisation de l'ARS en 12/2012. Il double la capacité d'accueil de l'association qui dispose maintenant de 100 lits d'accueil permanent.

L'association a également construit une cuisine centrale et une lingerie, mises en service début 2013.

Le montant total de l'investissement s'élève à 8,6 M€. Il a été financé à hauteur de 6,5 M€ par emprunts et à hauteur de 1,3 M€ par subventions d'investissement.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La cuisine centrale a été autorisée à distribuer des repas pour les deux établissements du SERENU.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005, du règlement n°99-01 du CRC et de l'article L 312-1 du Code de l'action sociale et des familles.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent sauf pour les produits de la tarification qui ont été comptabilisés dans les comptes 73 conformément à l'article L 312-1 du Code de l'action sociale et des familles.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 325		1 076
Terrains	375 988		30 909
Constructions sur sol propre	178 420		7 043 223
Installations générales agencements aménagements des constructions	40 246		307 174
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	148 124		234 906
Installations générales agencements aménagements divers	261 792		215 568
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	145 776		412 515
Emballages récupérables et divers	16 220		
Immobilisations corporelles en cours	3 402 658		4 807 338
TOTAL	4 569 225		13 051 632
TOTAL GENERAL	4 572 550		13 052 709

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			4 401	4 401
Terrains			406 896	406 896
Constructions sur sol propre			7 221 643	7 221 643
Installations générales agencements aménagements constr.		0	347 420	347 420
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	383 030	383 030
Installations générales agencements aménagements divers		0	477 360	477 360
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	558 291	558 291
Emballages récupérables et divers			16 220	16 220
Immobilisations corporelles en cours		8 209 996		
TOTAL		8 209 996	9 410 861	9 410 861
TOTAL GENERAL		8 209 996	9 415 262	9 415 262

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 325	154		3 479
Terrains	3 319			3 319
Constructions sur sol propre	124 372	24 845		149 217
Installations générales agencements aménagements constr.	32 564	1 489	0	34 054
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	108 772	11 715	0	120 486
Installations générales agencements aménagements divers	192 126	14 637		206 763
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	135 895	7 477	0	143 372
Emballages récupérables et divers	12 629	1 241		13 871
TOTAL	609 677	61 404	0	671 082
TOTAL GENERAL	613 002	61 559	0	674 561

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	154				
Constructions sur sol propre	24 845				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 489				
Instal.techniques matériel outillage indus.	11 715				
Instal.générales agenc.aménag.divers	14 637				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 477				
Emballages récupérables et divers	1 241				
TOTAL	61 404				
TOTAL GENERAL	61 559				

Les immobilisations relatives au SERENU 2 ont été mises en service et donc amorties à compter du 10/12/2012.

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	107 526		3 287		104 239
TOTAL	107 526		3 287		104 239

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	25 587				25 587
TOTAL	25 587				25 587
TOTAL GENERAL	133 113		3 287		129 826
Dont dotations et reprises d'exploitation			3 287		

Les reprises pour provision pour risques et charges correspond à un risque social 2009 prescrit.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	30 677	30 677	
Autres créances clients	364 606	364 606	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 490	12 490	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 585	9 585	
Divers état et autres collectivités publiques	83 334	83 334	
Débiteurs divers	455 655	455 655	
Charges constatées d'avance	1 115	1 115	
TOTAL	957 461	957 461	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	118 921	118 921		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	6 519 753	88 475	404 464	6 026 814
Emprunts et dettes financières divers	469 809	0	469 809	
Fournisseurs et comptes rattachés	176 014	176 014		
Personnel et comptes rattachés	144 929	144 929		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	139 254	139 254		
Autres impôts taxes et assimilés	52 030	52 030		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	362 803	362 803		
Autres dettes	9 680	9 680		
Produits constatés d'avance	20 805	20 805		
TOTAL	8 013 999	1 112 912	874 273	6 026 814
Emprunts souscrits en cours d'exercice	975 369			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	18 815			

Les intérêts différés sur les trois emprunts ont été capitalisés jusqu'à la date de mise en service du nouvel établissement. Ils représentent 129 719 €.

Au 31/12/2012, tous les emprunts étaient totalement libérés. Il est à préciser que les échéances ne sont pas constantes mais croissantes.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, y compris les frais d'études relatifs à l'établissement du serenu 2 et les frais financiers intercalaires.

Le nouvel établissement a fait l'objet d'une décomposition en sous-ensembles conformément à l'approche par composant introduite par le règlement CRC n°2002-10 et figurant à l'article 311-2 du PCG.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	de 17 à 55 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	de 17 à 28 ans
Installations techniques	Linéaire	de 5 à 13 ans
Matériels et outillages	Linéaire	de 5 à 13 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 à 6 ans
Mobilier	Linéaire	9 à 17 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût du dernier prix d'achat .

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Avances ou crédits alloués aux dirigeants

Aucune avance n'a été allouée aux dirigeants.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		Montant
Autres créances		
Total		95 824
		95 824

Il s'agit principalement du solde de la subvention d'investissement du département relative au nouvel établissement.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		118 880
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 500
Dettes fiscales et sociales		134 774
Total		267 154

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		
Total		1 115
		1 115
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		
Total		20 805
		20 805

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité		Montant
ASSOCIATION		
CLIC		43 563
DEPENDANCE		149 593
HEBERGEMENT		242 640
MEDICAL		852 947
RESTAURATION		868 187
Total		276 598
		2 433 528

les résultats nets 2012 par section analytique sont les suivants :

- association : 23 819 € excédent ;
 - clic : 19 515 € excédent ;
 - dépendance : 26 152 € excédent ;
 - hébergement : 79 419 € déficit ;
 - médical : 1 871 € excédent ;
 - restauration : 5 873 € excédent .
- Résultat total de l'association : 2 188 € déficit

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Garantie des emprunts du Département de la Haute Corse	6 529 418
Total	6 529 418

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
cadres		72 875
non cadres		77 007
Engagement total		149 882

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over national
- taux d'inflation 2 %
- taux d'actualisation 5 %

	Dirigeants	Autres	Provisions
Complément de retraite et indemnités personnel à la retraite	72 875	77 007	
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	9
Evaluation des matières et marchandises	9
Dépréciation des stocks et en cours	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	9
Avances ou crédits alloués aux dirigeants	9
Disponibilités en Euros	9
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources	10
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	11
Engagement en matière de pensions et retraites	11

NA = Non Applicable NS = Non significative