

1 0 MAI 2013

29, rue G. de Kerveguen
B.P. 40153
97492 SAINTE-CLOTILDE CEDEX
Ile de la Réunion
téléphone : 0262 97 91 00
télécopie : 0262 29 98 88
E.mail : hdm@hdm.re

ASSOCIES :

Abdoullah MOLLAN
Guy MARIA
Didier de LAUNAY
Pierre-Alain FRECAUT
Jocelyne ATIVE
Régis LANTIN
Danielle LI PAT YUEN

Nicolas

ASSOCIATION SAINT FRANCOIS D'ASSISE

« ASFA »

Association régie par la Loi 1901

SIEGE SOCIAL : 60, rue Bertin
97400 SAINT DENIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 Décembre 2012

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

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 Décembre 2012**

Aux membres,

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 2012, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION SAINT FRANCOIS D'ASSISE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications 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 appréciations

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 et 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. Vérifications spécifiques

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 de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Sainte-Clotilde,
Le 29 avril 2013

**Pour la Société Conseil & Audit HDM
Commissaire aux Comptes**


D. de LAUNAY.

Association Saint Francois d'Assise

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

Bilan Général - Actif	Exercice du 01 janv 2012 au 31 déc 2012			Exercice du du 01 janv 2011 au 31 déc 2011
	Montant Brut	Amortissements & Provisions	Montant Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences et droits similaires	413 673	359 517	54 156	46 732
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	6 369 550	3 902	6 365 649	6 366 703
Constructions	58 188 663	17 376 883	40 811 780	42 896 235
Installations techniques, matériel et outillage	5 109 378	3 952 633	1 156 744	1 129 286
Autres immobilisations corporelles	4 760 872	3 393 183	1 367 689	1 351 021
Immobilisations corporelles en cours	12 827 054		12 827 054	10 413 952
Avances et acomptes	18 739		18 739	39 065
Immobilisations financières (2)				
Participations	11 310		11 310	11 310
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	196		196	196
Prêts				
Autres immobilisations financières	81 016		81 016	81 547
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL I	87 780 450	25 086 117	62 694 332	62 336 047
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours :				
Matières premières et autres approvisionnements	390 449		390 449	374 635
En-cours de production de biens				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 118		3 118	15 204
Créances (3)				
Redevables et comptes rattachés	4 790 601	203 035	4 587 566	4 051 610
Autres créances de fonctionnement	1 294 931		1 294 931	1 377 313
Autres créances diverses	988 633		988 633	2 955 407
Valeurs mobilières de placement	11 498 959	765	11 498 194	10 462 345
Disponibilités	2 581 458		2 581 458	1 873 611
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance (3)	170 681		170 681	181 678
TOTAL II	21 718 831	203 799	21 515 032	21 291 804
Charges à répartir sur plusieurs exercices III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion - Actif V				
TOTAL GENERAL I A V	109 499 281	25 289 917	84 209 364	83 627 850
(1) Dont droit de bail				
(2) Dont à moins d'un an				35 900
(3) Dont à plus d'un an				

Association Saint Francois d'Assise

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

Bilan Général - Passif	Exercice du du 01 janv 2012 au 31 déc 2012	Exercice du du 01 janv 2011 au 31 déc 2011
FONDS ASSOCIATIFS & ASSIMILES		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	17 090 428	17 389 882
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (1)	1 437 189	<310 455>
Situation nette	18 527 617	17 079 427
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	1 872 043	1 872 043
Ecarts de réévaluation		
Réserves	10 671 904	9 580 974
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	<219 424>	862 254
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	24 876	31 975
Provisions règlementées	7 105 690	7 389 300
Immobilisations grevées de droits, droits des propriétaires		
Autres fonds associatifs	19 455 089	19 736 547
TOTAL I	37 982 706	36 815 974
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Fonds dédiés	413 565	401 068
Provisions pour risques	310 000	590 600
Provisions pour charges	3 310 838	3 385 055
TOTAL II	4 034 403	4 376 723
DETTES (2)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit (3)	32 042 457	33 655 592
Emprunts et dettes financières divers	570 075	593 410
Avances et acomptes reçus sur prestations en cours	1 196 978	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 280 670	1 437 640
Dettes fiscales et sociales	4 392 727	4 112 828
Autres dettes de fonctionnement	85 744	39 230
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 507 155	1 198 249
Autres dettes diverses	551 132	519 667
COMPTES DE REGULARISATION (2)		
Produits constatés d'avance	565 317	878 539
TOTAL III	42 192 255	42 435 153
Ecarts de conversion - Passif	IV	
TOTAL GENERAL I A IV	84 209 364	83 627 850
(1) Dont :		
Résultat des établissements et services sous contrôle de tiers financeurs	1 338 667	<247 080>
Résultat associatif	98 521	<63 375>
(2) Dont à plus d'un an	30 798 685	32 463 546
Dont à moins d'un an	11 393 570	9 971 607
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	575	12 384

Association Saint Francois d'Assise

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

Compte de résultat général	Exercice du du 01 janv 2012 au 31 déc 2012	Exercice du du 01 janv 2011 au 31 déc 2011
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		32 972
Produits des prestations de services principales	39 165 972	39 983 773
Production vendue d'autres biens et services	213 834	197 318
Produits principaux	39 379 805	40 214 063
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation et participations	717 681	517 978
Reprises sur amortissements et provisions - Transferts de charges	984 710	426 700
Autres produits de gestion courante	388 689	368 481
PRODUITS D'EXPLOITATION I	41 470 886	41 527 221
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises ± Variation de stocks		
Achats stockés de matières et fournitures ± Variation de stocks	1 161 084	1 134 758
Autres achats et charges externes (a)	7 017 849	6 607 492
Impôts, taxes et versements assimilés	1 697 512	1 629 574
Salaires et traitements	18 022 122	17 743 209
Charges sociales	8 408 054	8 420 549
Dotations aux amortissements et provisions sur immobilisations	3 064 317	2 908 840
Dotations aux provisions sur actif circulant	203 035	206 187
Dotations aux provisions pour risques et charges	98 062	282 167
Autres charges de gestion courante	168 314	2 622 001
CHARGES D'EXPLOITATION II	39 840 349	41 554 778
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 630 537	<27 556>
OPERATIONS FAITES EN COMMUN		
Produits attribués ou charges transférées III	3 639 570	3 663 345
Charges supportées ou produits transférés IV	3 639 570	3 663 345
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations (3)		
Produits des autres valeurs et créances de l'actif immobilisé	7	7
Autres intérêts et produits assimilés (3)	172 832	86 577
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 289	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	59 794	136 407
PRODUITS FINANCIERS V	233 922	222 990
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		2 054
Intérêts et charges assimilées (4)	799 376	790 716
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 860
CHARGES FINANCIERES VI	799 376	794 630
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	<565 454>	<571 640>
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-IV)	1 065 082	<599 196>

Association Saint Francois d'Assise

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

Compte de résultat général	Exercice du du 01 janv 2012 au 31 déc 2012	Exercice du du 01 janv 2011 au 31 déc 2011
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	279 996	153 478
Produits exceptionnels sur opérations en capital	24 099	33 985
Reprises sur provisions - Transferts de charges	551 307	2 433 601
PRODUITS EXCEPTIONNELS VII	855 402	2 621 065
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 378	10 125
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 348	4 730
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	440 193	2 299 416
CHARGES EXCEPTIONNELLES VIII	464 919	2 314 271
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	390 482	306 793
Impôts sur les bénéfices IX	18 376	18 052
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	46 199 780	48 034 621
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX)	44 762 591	48 345 076
RESULTAT NET (I + III + V + VII + X - II - IV - VI - VIII - IX - XI)	1 437 189	<310 455>
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	15	16 284
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	16 324	12 916
(3) Dont produits concernant les entreprises liées		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		
(a) Dont redevances de crédit bail :		
immobilier		
mobilier		

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

ETAT RECAPITULATIF DES ANNEXES

INFORMATIONS Nature	Produites Note n°	Non produites	
		Non significatives ou sans objet	Non applicables
I - REGLES ET METHODES COMPTABLES			
Règles et méthodes comptables :			
Règles et méthodes générales	A.I.0.1°	Néant	
Frais accessoires d'achat			
Produits et charges d'exploitation afférents à des exercices antérieurs ou exceptionnels	A.I.0.3°		
II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
1 Actif immobilisé et amortissements :			
Mouvements des postes de l'actif immobilisé	A.II.1.1°		
Amortissements, situation et mouvements de l'exercice, amortissements dérogatoires	A.II.1.2° A.II.2	Néant	
2 Provisions			
3 Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères			
4 Etat des échéances des créances et dettes	A.II.4.1° A.II.4.2°		
Dont dettes garanties par des sûretés réelles	A.II.5		
5 Engagements financiers			
6 Eléments fongibles de l'actif circulant		Non significatif	
7 Tableau des filiales et participations			Non applicable
8 Composition du capital social			Non applicable
9 Parts bénéficiaires			Non applicable
10 Consolidation		Néant	
11 Entreprises liées, montant des immobilisations financières, créances, dettes, charges et produits financiers		Néant	
Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités			
12 assimilées	A.II.12		
13 Avances et crédits alloués aux dirigeants			Non applicable
14 Rémunérations allouées aux dirigeants à raison de leurs fonctions, honoraires des commissaires aux comptes	A.II.14		
15 Obligations convertibles; échangeables et titres similaires			Non applicable
16 Ventilation de l'impôt			Non applicable
17 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité et par marché géographique			Non applicable
18 Ventilation de l'effectif moyen salarié	A.II.18		
19 Incidence sur le résultat des dispositions fiscales relatives aux amortissements et provisions			Non applicable
20 Accroissement ou allègement de la charge fiscale future			Non applicable
III - AUTRES INFORMATIONS			
21 Postes du bilan concernés également par un élément d'actif ou de passif imputé à un autre poste		Néant	
22 Frais d'établissement - Frais de recherche et de développement		Néant	
23 Comptes de régularisation			
Charges constatées d'avance	A.III.23.1°		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		Néant	
Produits à recevoir	A.III.23.3°		
Produits constatés d'avance	A.III.23.4°		
Charges à payer	A.III.23.5°		
24 Crédit-Bail		Néant	
25 Renseignements concernant les filiales et participations			Non applicable

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. - Règles et conventions :

Les comptes annuels de l'exercice défini ci-dessus ont été élaborés et sont présentés conformément aux règles générales applicables à la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées:

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

2. - Evaluations :

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation suivantes ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels:

Immobilisations

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine de l'Entreprise compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens, soit selon le mode linéaire, soit selon le mode dégressif (Cfr tableau « Amortissements »).

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provisions pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens (Cfr tableau « Provisions »).

Stocks et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

La valeur brute des éléments fongibles des stocks a été déterminée selon la méthode dite du "premier entré, premier sorti". Ces éléments ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provisions pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice (Cfr tableau « Provisions »).

Créances et dettes

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

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 (Cfr tableau « Provisions »).

Valeurs mobilières de placement

Les titres cotés ont été évalués au cours moyen du dernier mois de l'exercice.

Les titres non cotés ont été estimés à leur valeur probable de négociation à la date de clôture de l'exercice.

Les moins values éventuelles constatées sur certains titres ont été comptabilisées sous forme de provisions pour dépréciation (Cfr tableau « Provisions »).

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers ont été incorporés dans les comptes d'achats. Le détail de ces frais, par nature d'achats et catégories de frais, est joint à la présente (Cfr tableau « Frais accessoires d'achat »).

Produits et charges exceptionnels,

Produits ou charges afférents à des exercices antérieurs

Les produits ou charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'exercice mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Les produits ou charges d'exploitation afférents à des exercices antérieurs sont les produits ou charges omis ou constatés à tort au cours d'exercices antérieurs et compris dans le résultat d'exploitation de l'exercice.

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

REGLES ET METHODES COMPTABLES

3. – Faits marquants, autres éléments significatifs, présentation -

Autres informations :

1-Un accompagnement exceptionnel a été alloué par l'ARS en 2011 et 2012 pour faire face au changement de facturation des assurés sociaux de Mayotte. Cet accompagnement s'élevait à 1 855 K€ pour 2011 et 1 176 K€ pour 2012.

Dans la 4ème notification tarifaire de 2012, l'ARS précise : « Une instruction de la CNAM est en cours de publication pour permettre le rétablissement avec effet rétroactif de la facturation au tarif journalier de prestation des assurés sociaux de Mayotte compte tenu du régime social dérogatoire encore à Mayotte. Par conséquent, l'accompagnement exceptionnel n'a plus lieu d'être et il convient de le reprendre ».

Suite à cette notification, l'association a rétabli la facturation des assurés de Mayotte de l'exercice 2012 pour un montant de 1 800 K€ et a comptabilisé en somme à reverser le montant de l'aide exceptionnelle 2012 pour 1 176 K€.

Aucun traitement rétroactif n'a été fait concernant l'exercice 2011 et les exercices antérieurs. Les créances liées à la facturation des assurés mahorais soldées en 2011 s'élevaient à 2 461 K€ pour un accompagnement exceptionnel de 1 855 K€.

2-L'association a perçu de l'ARS en 2011 une subvention de 1 102 K€ qu'elle avait pour charge de reverser ultérieurement à des associations mahoraises. Au 31 décembre 2012, il reste un reliquat non reversé pour un montant de 108 K€.

3-Des pénalités pour retards sur les travaux de l'hôpital d'enfants ont été retenues aux différentes entreprises prestataires. Ces pénalités d'un montant de 310 K€ seront comptabilisées en produit à l'achèvement des travaux, une fois leur montant définitivement établi.

4-Deux emprunts ont été contractés auprès d'OCEOR en 2007.

Ces emprunts comportent deux phases de remboursement, une première phase avec un taux fixe d'intérêts de 1,27 % pendant 6 ans jusqu'au 25 octobre 2013, une deuxième phase à compter du 25 octobre 2014 et jusqu'au 25 octobre 2034, avec un taux variable indexé sur la parité USD/CHF.

Le capital restant à rembourser au 31 décembre 2012 de ces deux emprunts est de 13 288 K€, il sera de 12 890 K€ au 25 octobre 2014.

Au 25 octobre 2012, le taux variable d'intérêts calculé selon la formule d'indexation aurait été de 4,75 %.

Présentation :

Hormis les conséquences des observations qui précèdent, la présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

PRODUITS ET CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS OU EXCEPTIONNELS

1 - PRODUITS ET CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS ET COMPRIS DANS LES PRODUITS OU CHARGES D'EXPLOITATION

1.1 - PRODUITS	15
Sur ventes de marchandises	
Sur ventes de produits fabriqués	
Sur travaux	
Sur prestations de services	
Sur produits des activités annexes	
Sur reprises	
sur amortissements	
sur provisions	
Sur transferts de charges d'exploitation	15
1.2 - CHARGES	16 324
Sur achats de marchandises	
Sur achats stockés de matières et approvisionnements	
Sur achats d'études et de prestations de services	
Sur achats de matériels, équipements et travaux	
Sur achats non stockés de matières et fournitures	
Sur services extérieurs	10 636
Sur autres services extérieurs	5 688
Sur impôts, taxes et versements assimilés	
Sur charges de personnel	
Sur autres charges de gestion courante	
Sur dotations	
aux amortissements	
aux provisions	

2 - PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS (Y COMPRIS PRODUITS OU CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS)

2.1 - PRODUITS :	855 402
Produits exceptionnels sur opérations de gestion :	279 996
Débits et pénalités perçus sur achats et sur ventes	
Libéralités perçues	145 194
Rentrées sur créances amorties	
Subventions d'équilibre	
Dégrèvements d'impôts	
Autres	134 802
Produits exceptionnels sur opérations en capital	24 099
Produits des cessions d'éléments d'actif	
immobilisations incorporelles	
immobilisations corporelles	17 000
immobilisations financières	
autres éléments d'actif	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	7 099
Autres	
Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnelles	551 307
Reprises sur provisions règlementées (immobilisations)	
amortissements dérogatoires	
provisions spéciale de réévaluation	
plus-values réinvesties	
Reprises sur provisions règlementées (stocks)	
Reprises sur autres provisions règlementées	551 307
Reprises sur provisions pour risques et charges exceptionnels	
Reprises sur provisions pour dépréciations exceptionnelles	

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

PRODUITS ET CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS OU EXCEPTIONNELS

2.2 - CHARGES	464 919	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		16 378
Pénalités sur marchés et débits payés sur achats et ventes		
Pénalités, amendes fiscales et pénales		
déductibles		16
non déductibles		3 160
Dons, libéralités		3 160
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres		13 202
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		8 348
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
immobilisations incorporelles		
immobilisations corporelles		8 348
immobilisations financières		
autres éléments d'actif		
Autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		440 193
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations		
Dotations aux provisions règlementées (immobilisations)		
amortissements dérogatoires		
Dotations aux provisions règlementées (stocks)		
Dotations aux autres provisions règlementées		280 193
Dotations aux provisions pour risques et charges exceptionnels		160 000
Dotations aux provisions pour dépréciations exceptionnelles		

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Acquisitions, créations, apports	Corrections liées à une réévaluation	Virements de poste à poste (+ou-)
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	361 241	53 053		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	361 241	53 053		
Terrains	6 369 550			
Constructions :				
Sur sol propre	53 987 977	2 950		
Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 583 906	73 281		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 927 935	449 530		
Autres immobilisations corporelles :				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	997 592	85 244		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 805 432	335 583		39 065
Emballages récupérables				
Autres immobilisations corporelles diverses	19 486			
Immobilisations corporelles en cours	10 413 952	2 413 102		
Avances et acomptes	39 065	18 739		<39 065>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	87 144 896	3 378 430		
Participations, créances rattachées à des participations	11 310			
Autres titres immobilisés	196			
Prêts; autres immobilisations financières	81 547	22 550		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	93 053	22 550		
TOTAL GENERAL	87 599 189	3 454 032		

IMMOBILISATIONS	Cessions	Autres diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice	Valeur d'origine des immobilisations réévaluées
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		621	413 673	413 673
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		621	413 673	413 673
Terrains			6 369 550	6 369 550
Constructions :				
Sur sol propre		1 779 525	52 211 402	52 211 402
Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		679 927	5 977 261	5 977 261
Installations techniques, matériel et outillage industriels		268 088	5 109 378	5 109 378
Autres immobilisations corporelles :				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	139 480		943 357	943 357
Matériel de bureau et informatique, mobilier		377 043	3 803 037	3 803 037
Emballages récupérables				
Autres immobilisations corporelles diverses		5 008	14 478	14 478
Immobilisations corporelles en cours			12 827 054	12 827 054
Avances et acomptes			18 739	18 739
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	139 480	3 109 591	87 274 255	87 274 255
Participations, créances rattachées à des participations			11 310	11 310
Autres titres immobilisés			196	196
Prêts; autres immobilisations financières	23 081		81 016	81 016
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	23 081		92 522	92 522
TOTAL GENERAL	162 561	3 110 211	87 780 450	87 780 450

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements à l'ouverture de l'exercice	Dotations		
		Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres immobilisations incorporelles	314 509	45 628		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	314 509	45 628		
Terrains	2 847	1 055		
Constructions : Sur sol propre Sur sol d'autrui	14 649 566	1 866 463		
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 026 082	292 171		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 798 649	422 072		
Autres immobilisations corporelles : Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables Autres immobilisations corporelles diverses	707 587 2 763 902	150 175 286 754		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 948 634	3 018 689		
TOTAL GENERAL	25 263 143	3 064 317		

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Reprises	Amortissements à la clôture de l'exercice	Amortissements dérogatoires	
			Dotations	Reprises
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres immobilisations incorporelles	621	359 517		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	621	359 517		
Terrains		3 902		
Constructions : Sur sol propre Sur sol d'autrui	1 779 525	14 736 504		
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	677 874	2 640 378		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	268 088	3 952 633		
Autres immobilisations corporelles : Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables Autres immobilisations corporelles diverses	138 672 376 562	719 090 2 674 093		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 240 722	24 726 601		
TOTAL GENERAL	3 241 343	25 086 117		

CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

ELEMENTS	Montant net à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant net à la
				clôture de l'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes d'émission des obligations				

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

TABLEAU DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations, dotations de l'exercice	Diminutions, reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions règlementées	7 389 300	240 233	523 843	7 105 690
PROVISIONS REGLEMENTEES	7 389 300	240 233	523 843	7 105 690
Fonds dédiés à la compensation des amortissements				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	401 068	39 960	27 463	413 565
Fonds dédiés sur dons manuels affectés				
Fonds dédiés sur legs et donations affectés				
FONDS DEDIES	401 068	39 960	27 463	413 565
Provisions pour litiges	590 600	160 000	440 600	310 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	3 385 055	98 062	172 280	3 310 838
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES OU CHARGES	3 975 655	258 062	612 880	3 620 838
Sur immobilisations				
Incorporelles				
Corporelles				
Financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	206 187	203 035	206 187	203 035
Autres provisions pour dépréciation	2 054		1 289	765
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	208 241	203 035	207 476	203 799
TOTAL GENERAL	11 974 264	741 290	1 371 662	11 343 892
Dont dotations et reprises				
	d'exploitation	301 097	378 467	
	financières		1 289	
	exceptionnelles	400 233	964 443	
	fonds dédiés	39 960	27 463	

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	81 016		81 016
Clients douteux ou litigieux	203 035	203 035	
Autres créances clients	4 587 566	4 587 566	
Personnel et comptes rattachés	9 458	9 458	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	806 912	806 912	
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés	5 688	5 688	
Etat, divers	853 704	853 704	
Groupe et associés			
Autres créances diverses	610 921	610 921	
Charges constatées d'avance	170 681	170 681	
TOTAL	7 328 980	7 247 964	81 016

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements de prêts obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

DETTES	Montant brut	A 1 a au plus	A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
à deux ans maximum à l'origine	147 390	147 390		
à plus de deux ans à l'origine	31 895 067	1 643 813	6 127 711	24 123 543
Emprunts et dettes financières divers (1) et (2)	570 075	22 644	90 576	456 855
Fournisseurs et comptes rattachés	1 280 670	1 280 670		
Personnel et comptes rattachés	1 336 130	1 336 130		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	2 962 323	2 962 323		
Etat, impôts sur les bénéfices	16 828	16 828		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés	94 274	94 274		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 507 155	1 507 155		
Groupe et associés				
Autres dettes diverses	1 817 026	1 817 026		
Produits constatés d'avance	565 317	565 317		
TOTAL	42 192 255	11 393 570	6 218 287	24 580 398

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

1 593 665

Association Saint Francois d'Assise

A.II.4.2°

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

DETTES GARANTIES	Garanties consenties	Montant résiduel des dettes garanties
Emprunts obligataires convertibles Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers	Hypothèque	391 330

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

ENGAGEMENTS FINANCIERS

ENGAGEMENTS DONNES						
CATEGORIES D'ENGAGEMENT	Total	Au profil de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Avals et cautions Effets escomptés non échus Engagements en matière de pensions Crédit-bail, redevances restant à couvrir Autres engagements donnés						
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES						

ENGAGEMENTS RECUS						
CATEGORIES D'ENGAGEMENTS	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Avals,cautions et garanties Crédit-bail, engagements reçus pour utilisation de biens Autres engagements reçus	19 494 493					19 494 493
TOTAL ENGAGEMENTS RECUS	19 494 493					19 494 493

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Association Saint Francois d'Assise

A.II.12.

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

**ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES
ET INDEMNITES ASSIMILEES**

Aux termes de la convention collective applicable à l'Association, les salariés partant en retraite ont droit à une indemnité de départ dont le montant est fonction de l'ancienneté et de la dernière rémunération du salarié concerné.

Les droits acquis à ce titre par les salariés de l'Entreprise à la date de clôture ont été évalués comme suit :

Fraction correspondant aux rémunérations :	2 134 151 €
Fraction correspondant aux chages sur salaires :	1 176 687 €

Total 3 310 838 €

L'intégralité de la charge correspondant aux droits évalués est comptabilisée à la clôture pour leur valeur courante. Cette provision n'est pas actualisée.

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

Rémunération des dirigeants(Code de commerce Art. R123-198^{1°} et PCG Art. 53T-3)

Catégories	Exercice du du 01 janv 2012 au 31 déc 2012	Exercice du du 01 janv 2011 au 31 déc 2011	Variations	
			€	%
Organes d'administration Organes de surveillance Organes de direction				
Total	544 785	489 565	55 220	11.28%
	544 785	489 565	55 220	11.28%

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants

(Article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif)

Catégories	Exercice du du 01 janv 2012 au 31 déc 2012	Exercice du du 01 janv 2011 au 31 déc 2011	Variations	
			€	%
Salaires et avantages en nature	355 553	323 936	31 618	9.76%
Total	355 553	323 936	31 618	9.76%

Honoraires des commissaires aux comptes

(Code de commerce Art. R123-198-9°)

Catégories	Exercice du du 01 janv 2012 au 31 déc 2012	Exercice du du 01 janv 2011 au 31 déc 2011	Variations	
			€	%
Au titre du contrôle légal des comptes Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes	45 982	44 680	1 302	2.91%
Total	45 982	44 680	1 302	2.91%

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

Ventilation des effectifs

Catégories	Exercice du	Exercice du	Variations	
	du 01 janv 2012 au 31 déc 2012	du 01 janv 2011 au 31 déc 2011	€	%
Personnel permanent				
Travailleurs des Esat et emplois aidés				
Employés	356.31 s	372.68 s	<16.37 s>	<4.39%>
Agents de maîtrise				
Cadres	61.03 s	59.08 s	1.95 s	3.29%
Fonctionnaires détachés	1.00 s	1.00 s		
Sous-total	418.34 s	432.76 s	<14.43 s>	<3.33%>
Personnel temporaire				
Travailleurs des Esat et emplois aidés	12.73 s	11.61 s	1.13 s	9.69%
Employés	38.06 s	35.31 s	2.75 s	7.78%
Agents de maîtrise				
Cadres	1.39 s	3.08 s	<1.69 s>	<54.94%>
Fonctionnaires détachés	0.64 s	1.00 s	<0.36 s>	<35.83%>
Sous-total	52.83 s	51.00 s	1.82 s	3.58%
Personnel mis à disposition				
Travailleurs des Esat et emplois aidés				
Employés				
Agents de maîtrise				
Cadres				
Fonctionnaires détachés				
Sous-total				
Total	471.16 s	483.76 s	<12.60 s>	<2.61%>

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

COMPTES DE REGULARISATION

I - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

NATURE	MONTANT
Sous traitance générale	
Redevances de crédit-bail	
Loyers et charges locatives	23 743
Contrats d'entretien ou de maintenance	38 444
Primes d'assurances	94 870
Services extérieurs divers	9 661
Personnel extérieur à l'entreprise	
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	
Publicité, publications, relations publiques	
Transports de biens et transports collectifs du personnel	
Déplacements, missions et réceptions	
Frais postaux et frais de télécommunications	2 148
Services bancaires et assimilés	
Autres services extérieurs divers	133
Autres:	
Fournitures non stockées	1 226
Redevances, brevets, concessions	456
TOTAL	170 681

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

COMPTES DE REGULARISATION

III - PRODUITS A RECEVOIR

Immobilisations financières		
Intérêts courus à recevoir		
Créances clients et comptes rattachés	169 165	
Intérêts courus à recevoir		169 165
Factures à établir		
Autres créances	1 091 985	
Fournisseurs, Rabais, remise, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus		21
Personnel et comptes rattachés, produits à recevoir		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux, produits à recevoir:		238 261
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires sur rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir		
Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés, produits à recevoir		
Groupe et associés, intérêts courus à recevoir		
Autres débiteurs, produits à recevoir		853 704
Comptes financiers	78 999	
Valeurs mobilières de placement, intérêts courus à recevoir		78 999
Comptes courants financiers, intérêts courus à recevoir		1 646

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Association Saint Francois d'Assise

A.III.23.4°

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

COMPTES DE REGULARISATION

IV - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE	MONTANT
Travaux	
Etudes	
Prestations de services	
Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel	
Commissions et courtages	
Locations diverses	
Mises à disposition de personnel facturées	
Subventions d'exploitation	
Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	
Revenus des immeubles non affectés aux activités professionnelles	
Autres:	
Formation continue, excédents restant à imputer	565 302
Cotisations	15
TOTAL	565 317

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 01 janvier 2012 au 31 décembre 2012

COMPTES DE REGULARISATION

V - CHARGES A PAYER

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	147 390	
Emprunts auprès des établissements de crédit, intérêts courus à payer		146 815
Dettes auprès des établissements de crédit, intérêts courus à payer		575
Emprunts et dettes financières divers		
Intérêts courus à payer		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 143	
Intérêts courus à payer		
Factures non parvenues		275 143
Dettes fiscales et sociales	2 233 065	
Personnel et comptes rattachés		1 314 098
dettes provisionnées pour congés à payer		1 233 164
dettes provisionnées pour participation des salariés aux fruits de l'expansion		
autres charges à payer		80 935
Organismes sociaux et comptes rattachés		872 113
charges sociales sur congés à payer		633 797
autres charges à payer		238 316
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
T.C.A. sur rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus		
T.C.A. sur factures à établir		
Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés, charges à payer		46 854
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	47 873	
Intérêts courus à payer		
Factures non parvenues		47 873
Autres dettes diverses		
Clients; rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir		
Créditeurs divers; charges à payer		

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES