



KPMG AUDIT RHONE ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69338 Lyon Cedex 9
France

Téléphone : +33 (0)4 37 64 75 00
Télécopie : +33 (0)4 37 64 75 09
Site internet : www.kpmg.fr

Association RIMBAUD

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012
Association RIMBAUD
11 Place de l'Hôtel de Ville - 42000 SAINT ETIENNE
Ce rapport contient 18 pages
Référence : AE-GD



KPMG AUDIT RHONE ALPES AUVERGNE
51 rue de Saint Cyr
69338 Lyon Cedex 9
France

Téléphone : +33 (0)4 37 64 75 00
Télécopie : +33 (0)4 37 64 75 09
Site internet : www.kpmg.fr

Association RIMBAUD

Siège social : 11 Place de l'Hôtel de Ville - 42000 SAINT ETIENNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Mesdames, Messieurs,

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 RIMBAUD, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 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.

2 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.

3 Vérifications et informations 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.

Clermont-Ferrand, le 22 mai 2013

KPMG Audit Rhône Alpes Auvergne



Agnès Estramon
Associée

BILAN ACTIF

| | 31/12/2012 | | | 31/12/2011 |
|---|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | Brut | Amort. dépréciat. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires | 10 659 | 7 516 | 3 144 | 1 020 |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 19 500 | | 19 500 | |
| Constructions | 175 500 | 3 106 | 172 394 | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 32 835 | 3 255 | 29 580 | |
| Autres immobilisations corporelles | 277 789 | 112 573 | 165 216 | 95 370 |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | 5 566 |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 396 | | 396 | 100 406 |
| Autres immobilisations financières | 4 038 | | 4 038 | 4 038 |
| TOTAL (I) | 520 717 | 126 450 | 394 267 | 206 400 |
| Comptes de liaison | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances d'exploitation (3) | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 480 | | 480 | 305 |
| Autres créances | 56 445 | | 56 445 | 77 250 |
| Valeurs mobilières de placement | 300 029 | | 300 029 | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 624 973 | | 624 973 | 745 394 |
| Charges constatées d'avance (3) | 12 643 | | 12 643 | 21 702 |
| TOTAL (II) | 994 570 | | 994 570 | 844 652 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | 1 515 286 | 126 450 | 1 388 836 | 1 051 052 |
| (1) dont droit au bail | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisé par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |

BILAN PASSIF

| | | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|-----------------|------------------|------------------|
| | | Net | Net |
| FONDS ASSOCIATIFS | | | |
| Fonds propres | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | 44 904 | 25 000 |
| <i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i> | | 44 904 | 25 000 |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | 206 642 | 136 744 |
| Report à nouveau | | - 87 323 | - 96 479 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) | | 81 553 | 70 075 |
| Autres fonds associatifs | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | 8 978 |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | |
| Provisions réglementées | | 821 219 | 672 252 |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | |
| TOTAL | (I) | 1 066 995 | 816 571 |
| Comptes de liaison | (II) | | |
| PROVISIONS | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL | (III) | | |
| FONDS DEDIES | | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | 103 086 | 73 414 |
| Sur autres ressources | | | |
| TOTAL | (IV) | 103 086 | 73 414 |
| DETTES (1) | | | |
| Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | 489 |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | 200 | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 36 305 | 38 827 |
| Dettes fiscales et sociales | | 167 878 | 108 746 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 14 372 | 13 004 |
| Produits constatés d'avance (1) | | | |
| TOTAL | (V) | 218 755 | 161 067 |
| Ecarts de conversion passif | (VI) | | |
| TOTAL GENERAL | (I à VI) | 1 388 836 | 1 051 052 |
| (1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | 218 755 | 161 067 |
| (1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | | |
| (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | | | 489 |
| (3) dont emprunts participatifs | | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | |

COMPTE DE RESULTAT

| | | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---------------------------|------------------|------------------|
| | | Total | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| Ventes de marchandises | | | |
| Production vendue | | | |
| Prestations de services | | 17 370 | 18 876 |
| MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION | | 17 370 | 18 876 |
| Production stockée | | | |
| Production immobilisée | | 1 768 732 | 1 571 471 |
| Subventions d'exploitation | | 195 639 | 183 698 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | 58 163 | 26 646 |
| Collectes | | 3 753 | 1 295 |
| Cotisations | | 245 | 110 |
| Autres produits | | 15 | 1 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | (I) | 2 043 917 | 1 802 096 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| Achats de marchandises | | | |
| Variation de stocks (marchandises) | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | | | |
| Autres achats et charges externes (2) | | 357 057 | 226 219 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 78 023 | 51 127 |
| Salaires et traitements | | 913 960 | 527 387 |
| Charges sociales | | 379 593 | 236 858 |
| Autres charges de personnel | | 8 188 | 5 466 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | 50 908 | 18 653 |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations | | | |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | |
| Autres charges | | 586 | 335 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) | (II) | 1 788 314 | 1 066 045 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION | (I-II) | 255 603 | 736 051 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | |
| Excédent attribué ou déficit transféré | (III) | | |
| Déficit supporté ou excédent transféré | (IV) | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | |
| De participations (4) | | | |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4) | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (4) | | 12 122 | 1 387 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | | |
| Différences positives de change | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | (V) | 12 122 | 1 387 |
| CHARGES FINANCIERES | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | |
| Intérêts et charges assimilées (5) | | 608 | 60 |
| Différences négatives de change | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | (VI) | 608 | 60 |
| 2 - RESULTAT FINANCIER | (V-VI) | 11 514 | 1 327 |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | (I-II+III-IV+V-VI) | 267 117 | 737 378 |

COMPTE DE RESULTAT

| | | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|---------------------------|------------------|------------------|
| | | Total | Total |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| Sur opérations de gestion | | 4 131 | 1 256 |
| Sur opérations en capital | | | 4 100 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | 19 533 | 2 048 |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | (VII) | 23 664 | 7 404 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| Sur opérations de gestion | | 9 211 | 4 692 |
| Sur opérations en capital | | | 21 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | 168 500 | 632 300 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | (VIII) | 177 711 | 637 013 |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | (VII-VIII) | - 154 047 | - 629 609 |
| Impôts sur les bénéfices | (IX) | 1 845 | 83 |
| TOTAL DES PRODUITS | (I+III+V+VII) | 2 079 703 | 1 810 887 |
| TOTAL DES CHARGES | (II+IV+VI+VIII+IX) | 1 968 477 | 1 703 201 |
| 5 - SOLDE INTERMEDIAIRE | | 111 225 | 107 685 |
| + Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs | | 20 816 | 23 855 |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | 50 488 | 61 465 |
| 6 - EXCEDENT OU DEFICIT | | 81 553 | 70 075 |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | 4 005 | 1 256 |
| (2) dont redevances sur crédit-bail mobilier | | 3 782 | 3 782 |
| dont redevances sur crédit-bail immobilier | | | |
| (3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | 9 035 | 4 539 |
| (4) dont produits concernant des entreprises liées | | | |
| (5) dont intérêts concernant des entreprises liées | | | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Produits | | | |
| Bénévolat | | | |
| Prestations en nature | | 20 601 | 29 815 |
| Dons en nature | | | |
| TOTAL | | 20 601 | 29 815 |
| Charges | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | 12 531 | 12 531 |
| Prestations | | 8 070 | 17 284 |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | | 20 601 | 29 815 |

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 18/02/2013.

Faits caractéristiques de l'exercice.

La communauté thérapeutique mis en place en N-1, a continué son développement.

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

| | |
|---|------------|
| - Brevets concessions | 1 à 3 ans |
| - Agencemts et amenagts des constructions | 5 à 10 ans |
| - Matériel de transport | 3 à 5 ans |
| - Matériel de bureau | 3 à 5 ans |
| - Mobilier | 3 à 10 ans |

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

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

| <u>Tranches d'âges</u> | <u>Engagement à</u> | <u>Montant</u> |
|--------------------------------|---------------------|------------------------|
| 59 ans | moins d'un an | 34 926 |
| 54 à 58 ans | 1 à 5 ans | 42 698 |
| 50 à 54 ans | 6 à 10 ans | 0 |
| 40 à 49 ans | 11 à 20 ans | 73 195 |
| 30 à 39 ans | 21 à 30 ans | 109 247 |
| moins de 30 ans | plus de 30 ans | 45 521 |
| <u>Engagement total</u> | | <u>305 587€</u> |

Hypothèses de calculs retenues

Pour chaque salarié présent au 31/12/2012, la provision pour départ à la retraite a été valorisée en prenant en compte les éléments suivants :

- Age au 31/12/2012;
- ancienneté qui sera acquise au moment du départ
- % de probabilité de présence à l'âge de la retraite en fonction de l'âge actuel

L'indemnité de départ à la retraite correspond à 3 mois ou 6 mois de salaire suivant l'ancienneté au moment du départ (entre 15 et 24 ans, et plus de 25 ans). Il est ensuite appliqué le % de probabilité de présence pour déterminer la provision. Celle-ci est alors majorée des charges sociales patronales.

Droits individuels à la formation

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du droit individuel à la formation (DIF) et le volume d'heures de formation qui n'ont pas donné lieu à une demande n'ont pas été comptabilisés.

Répartition des produits par activité

| | CSAPA | MDA | Commun. Thérap. | Total |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------------|--------------------|
| Prestations de Services | 17 370 € | | | 17 370 € |
| Dotation Globale | 824 333 € | | 944 399 € | 1 768 732 € |
| Subventions d'exploit. | 78 635 € | 117 004 € | | 195 639 € |
| Reprises/dep, prov,... | 38 632 € | | 19 531 € | 58 163 € |
| Autres produits | 4 013 € | | | 4 013 € |
| Total Produits Exploit. | 962 983 € | 117 004 € | 963 930 € | 2 043 917 € |

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|--|------------------------------|----------------|---------------|------------------------------|
| | A | | | B |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| - Patrimoine intégré | | | | |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | 25 000 | 19 904 | | 44 904 |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 136 744 | 69 898 | | 206 642 |
| Report à nouveau | - 96 479 | 9 156 | | - 87 323 |
| Résultat de l'exercice | 70 075 | 81 553 | 70 075 | 81 553 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| - apports | | | | |
| - legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | 8 978 | | 8 978 | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| Provisions réglementées | 672 252 | | 19 533 | 821 219 |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Total | 816 571 | 180 511 | 98 587 | 1 066 995 |

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES | | | | | |
|---|-----------------|--|---------------------------------|---|---|
| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nulles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| | | A | B | C | D = A - B + C |
| JOURNEE ADDICTION 2012 CT | 5 000 | 5 000 | | | 5 000 |
| FORMATION PERSONNEL CT | 2 000 | 2 000 | | | 2 000 |
| PAEJ | 11 949 | 11 949 | | | 11 949 |
| EVALUATION INTERNE | 2 500 | 2 500 | | 2 780 | 5 280 |
| FMR | 16 741 | 16 741 | | 7 500 | 24 241 |
| PERS PLACEES SOUS MAIN | 35 224 | 35 224 | 20 816 | | 14 408 |
| INDEMNITE DEPART RETRAITE | | | | 38 000 | 38 000 |
| FORMATION PERSONNELS | | | | 2 208 | 2 208 |
| Total | 73 414 | 73 414 | 20 816 | 50 488 | 103 086 |

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | | |
|--|-----------------|--|---------------------------------|---|---|
| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nulles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| | | A | B | C | D = A - B + C |
| Dons manuels | | | | | |
| Total | | | | | |
| Legs et donations | | | | | |
| Total | | | | | |
| Total | | | | | |

La dotation globale 2012 inclue 38.000€ de crédit non reconductible au titre d'une provision pour l'indemnité de retraite du directeur en 2013. Celle-ci a donc été comptabilisée en fonds dédiés.

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

| Répartition par nature de charges | | 31/12/2012 Débit | 31/12/2011 Débit |
|---|--------------|---------------------|---------------------|
| 860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...) | Total | | |
| 861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...) | | | |
| LOCATION ROANNE MAIRIE | | 7 491 | 7 491 |
| LOCATION MDA | | 5 040 | 5 040 |
| | Total | 12 531 | 12 531 |
| 862 - Prestations | | | |
| SALAIRES MED/INFIRMIERE ROANNE | | 8 070 | 17 284 |
| | Total | 8 070 | 17 284 |
| 864 - Personnel bénévole | | | |
| | Total | | |
| TOTAL | | 20 601 | 29 815 |

| Répartition par nature de ressources | | 31/12/2012 Crédit | 31/12/2011 Crédit |
|--------------------------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| 870 - Bénévolat | Total | | |
| 871 - Prestations en nature | | | |
| LOCATION ROANNE MAIRIE | | 7 491 | 7 491 |
| SALAIRES MED/INFIRMIERE ROANNE | | 8 070 | 17 284 |
| LOCATION MDA | | 5 040 | 5 040 |
| | Total | 20 601 | 29 815 |
| 875 - Dons en nature | | | |
| | Total | | |
| TOTAL | | 20 601 | 29 815 |

IMMOBILISATIONS

| Cadre A | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|----------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | Total I | | |
| | Total II | 7 071 | 3 588 |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Terrains | | | 19 500 |
| Constructions sur sol propre | | | 175 500 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | 32 835 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 20 075 | | 12 676 |
| Matériel de transport | 57 286 | | 35 800 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 87 500 | | 64 451 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | 5 566 | | |
| | Total III | 170 427 | 340 762 |
| Immobilisations financières | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 104 443 | | |
| | Total IV | 104 443 | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | 281 942 | 344 350 |

| Cadre B | Diminutions | | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations Valeur d'origine |
|---|-----------------|-------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| | Par virement | Par cession | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement (I) | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | 10 659 | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | 19 500 | |
| Constructions sur sol propre | | | 175 500 | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, aménag. constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | 32 835 | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | 32 751 | |
| Matériel de transport | | | 93 086 | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | 151 951 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | 5 566 | |
| | | | Total III | |
| | | | 5 566 | 505 624 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 100 010 | | 4 434 | |
| | Total IV | | 4 434 | |
| | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | 100 010 | 5 566 | 520 717 | |

AMORTISSEMENTS

| Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|---|-----------------------|--------------------|----------------------------|--------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Valeur en début d'ex. | Augment. Dotations | Diminutions Sorties / Rep. | Valeur en fin d'exercice |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Total I | | | | |
| Total II | 6 051 | 1 465 | | 7 516 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | 3 106 | | 3 106 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Instal. générales, agenc. et aménag. constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 3 255 | | 3 255 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 645 | 3 509 | | 4 154 |
| Matériel de transport | 20 272 | 15 357 | | 35 629 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 48 575 | 24 217 | | 72 791 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Total III | 69 491 | 49 443 | | 118 935 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 75 542 | 50 908 | | 126 450 |

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR

| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouvements nets amort. a fin d'exercice |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------------------|---|
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amortissement fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amortissement fiscal exceptionnel | |
| Immo. incorporelles | | | | | | | |
| Frais d'établiss. Total I | | | | | | | |
| Aut. immo. incorp. Total II | | | | | | | |
| Immo. corporelles | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gén., agenc. amén. const. | | | | | | | |
| Inst. techn., mat. outill. indus. | | | | | | | |
| Inst. gén., agenc., amén. divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. bureau, inform., mobilier | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| Total III | | | | | | | |
| Frais acq. titres part. Total IV | | | | | | | |
| TOT. GEN. (I+II+III+IV) | | | | | | | |

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

| | Montant net début d'ex. | Augmen-tations | Dotations ex. aux amort. | Montant net en fin d'ex. |
|---|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

| | Montant au début de l'ex. | Augmentation Dotations ex. | Diminutions : Reprises ex. | | Montant à la fin de l'ex. |
|---|---------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------|---------------------------|
| | | | Utilisées | Non utilisées | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers | | | | | |
| Provisions pour investissements | | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 % | | | | | |
| Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92 | | | | | |
| Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92 | | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | | |
| Autres provisions réglementées | 672 252 | 168 500 | 19 533 | | 821 219 |
| Total I | 672 252 | 168 500 | 19 533 | | 821 219 |
| Provisions pour risques et charges | | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | | |
| 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 | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Provisions pour grosses réparations | | | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | |
| Total II | | | | | |
| Dépréciations | | | | | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | | | |
| Sur titres de participation | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | | |
| Sur comptes clients | | | | | |
| Autres dépréciations | | | | | |
| Total III | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 672 252 | 168 500 | 19 533 | | 821 219 |

| | | | |
|---|---------|--------|--|
| <i>- d'exploitation</i> | | | |
| <i>Dont dotations et reprises : - financières</i> | | | |
| <i>- exceptionnelles</i> | 168 500 | 19 533 | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

Dont :

- 51 000 € de provision réglementée au titre du renforcement en besoin en fonds de roulement pour la maison des adolescents
- 83 300 € de provision réglementée au titre du renforcement en besoin en fonds de roulement pour la communauté thérapeutique
- 13 034 € de provision réglementée au titre du renouvellement des immobilisations de la maison des adolescents
- 505 384,98 € de provision réglementée au titre du renouvellement des immobilisations de la communauté thérapeutique
- 168 500 € de provision réglementée au titre de l'aide à l'installation de la structure de la communauté thérapeutique.

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--|---------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Autres créances | 56 412 | 73 613 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | 4 871 | |
| Total | 61 283 | 73 613 |

Dont 41.598€ de dotation globale à recevoir

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--|----------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 17 495 | 6 850 |
| Dettes fiscales et sociales | 87 147 | 52 001 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes : | 11 164 | 7 359 |
| Total | 115 806 | 66 209 |

Dont 75 604€ de provisions pour congés payés en 2012 contre 44 381€ en 2011

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

| Produits constatés d'avance | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|-----------------------------|------------|------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Produits financiers | | |
| Produits exceptionnels | | |
| Total | | |

| Charges constatées d'avance | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|-----------------------------|------------|------------|
| Charges d'exploitation | 12 643 | 21 702 |
| Charges financières | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Total | 12 643 | 21 702 |

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

| Produits exceptionnels | Montant | Imputé au compte |
|---------------------------------|---------------|------------------|
| PRODUIT S/ EXERCICES ANTERIEURS | 4 005 | 772000 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 126 | 771000 |
| REP PROV REGL RENOUV IMMO | 19 533 | 787242 |
| REP PROV RENOUV IMMO | | 787420 |
| Total | 23 664 | |

| Charges exceptionnelles | Montant | Imputé au compte |
|--------------------------------|--------------|------------------|
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 176 | 671000 |
| CHARGES S/ EX ANTERIEUR | 9 035 | 672000 |
| VALEUR COMPTABLE IMMO CORPOREL | | 675200 |
| PROV REGL BFR | | 687241 |
| PROV REGL RENOUV IMMO | | |
| Total | 9 211 | |