

ASSOCIATION ESPERANCE 63

39 AVENUE ALBERT ET ELISABETH
63000 CLERMONT-FERRAND

EXERCICE COMPTABLE

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

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
	Montant brut	Amort. et dépréciation	Montant net	%	Montant net	%
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :						
Frais d'établissement						
Autres immobilisations incorporelles	20 090	13 033	7 058	1.11	7 598	1.15
Immobilisations incorporelles en cours						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	333 581	201 125	132 456	20.92	134 924	20.47
Immobilisations corporelles en cours	12 683		12 683	2.00		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES :						
Participations et créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	809		809	0.13		
Autres immobilisations financières	4 517		4 517	0.71	5 217	0.79
TOTAL (I)	371 680	214 158	157 522	24.88	147 739	22.42
Comptes de liaison (1)						
TOTAL (II)						
ACTIF CIRCULANT						
STOCKS ET EN COURS :						
Matières premières et fournitures						
Autres approvisionnements						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes			0	0.00	263	0.04
CREANCES (2) :						
Créances redevables et comptes rattachés (3)	7 448		7 448	1.18	5 037	0.76
Autres créances	8 457		8 457	1.34	10 222	1.55
Valeurs mobilières de placement	118 108		118 108	18.66	109 971	16.69
Disponibilités	331 557		331 557	52.37	375 806	57.03
Charges constatées d'avance	9 992		9 992	1.58	9 943	1.51
TOTAL (III)	475 562	0	475 562	75.12	511 242	77.58
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV						
Primes de remboursement des obligations V						
Ecarts de conversion (actif) VI						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	847 242	214 158	633 084	100.00	658 981	100.00

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : 15 905 € Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2012 (12 mois)		31/12/2011 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	151 377	23.91	140 377	21.30
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Dons et legs				
Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
RESERVES :				
Excédents affectés à l'investissement	46 361	7.32	46 361	7.04
Réserves de compensation	6 430	1.02	6 430	0.98
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	37 071	5.86	37 071	5.63
Autres réserves	22 079	3.49	22 079	3.35
REPORT A NOUVEAU :				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-209 123	-33.03	-174 700	-26.51
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	38 072	6.01	15 462	2.35
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-21 500	-3.40	-18 265	-2.77
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	220 851	34.89	-15 048	-2.28
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 305	0.84	4 550	0.69
PROVISIONS REGLEMENTEES :				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations				
Réserves des plus-values nettes d'actif				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL (I)	296 924	46.90	64 317	9.76
Comptes de liaison				
TOTAL (II)	0	0.00	0	0.00
Provisions pour risques	111 909	17.68	369 926	56.14
Provisions pour charges				
Fonds dédiés				
TOTAL (III)	111 909	17.68	369 926	56.14
DETTES (3)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	76	0.01	2 386	0.36
Emprunts et dettes financières diverses (3)	10 620	1.68	11 111	1.69
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 325	0.21	515	0.08
Redevables créditeurs	412	0.07	382	0.06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	36 980	5.84	31 816	4.83
Dettes sociales et fiscales	174 839	27.62	178 528	27.09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (5)				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	224 252	35.42	224 738	34.10
Ecarts de conversion (passif)				
TOTAL (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	633 084	100.00	658 981	100.00

(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : 9 528 € : résultats sous contrôle de tiers financeurs.

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

(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an : 36 980 €.

(5) Dont fonds des majeurs protégés :

COMPTES DE RESULTAT

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

COMPTES DE RESULTAT		Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION :									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	1 482 111		1 482 111	100.00	1 437 525	100.00	44 585	3.10	
Montants nets produits d'expl.	1 482 111		1 482 111	100.00	1 437 525	100.00	44 585	3.10	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION :									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subvention d'exploitation			3 846	0.26	3 599	0.25	247	6.86	
Reprise sur provisions, amortissements et transfert de charges			258 017	17.41			258 017	N/S	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			14 023	0.95	7 925	0.55	6 098	76.95	
Sous-total des autres produits d'exploitation			275 886	18.61	11 524	0.80	264 362	2294.04	
Total des produits d'exploitation (I)			1 757 996	118.61	1 449 049	100.80	308 947	21.32	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (I)									
PRODUITS FINANCIERS :									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			6 575	0.44	5 256	0.37	1 319	25.09	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			215	0.01	606	0.04	-391	-64.53	
Total des produits financiers (III)			6 790	0.46	5 862	0.41	928	15.83	
PRODUITS EXCEPTIONNELS :									
Sur opérations de gestion			331	0.02	312	0.02	19	6.24	
Sur opérations en capital			873	0.06	8 582	0.60	-7 709	-89.83	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			1 204	0.08	8 893	0.62	-7 690	-86.47	
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)			1 765 990	119.15	1 463 805	101.83	302 186	20.64	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				0.00	-15 048	-1.05	15 048	-100.00	
TOTAL GENERAL			1 765 990	119.15	1 478 852	102.87	287 138	19.42	
CHARGES D'EXPLOITATION :									
Achats de marchandises et de matières premières									
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés			52 124	3.52	51 054	3.55	1 070	2.10	
Services extérieurs			175 072	11.81	155 719	10.83	19 353	12.43	
Autres services extérieurs			73 704	4.97	62 192	4.33	11 512	18.51	
Impôts, taxes et versements assimilés			72 473	4.89	69 909	4.86	2 564	3.67	
Salaires et traitements			800 577	54.02	720 786	50.14	79 791	11.07	
Charges sociales			335 914	22.66	324 410	22.57	11 504	3.55	
Autres charges de personnel			4 875	0.33	146	0.01	4 729	3234.97	
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements			29 242	1.97	31 228	2.17	-1 985	-6.36	
Dotations aux provisions			0	0.00	52 566	3.66	-52 566	-100.00	

COMPTES DE RESULTAT

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

COMPTES DE RESULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	36	0.00	33	0.00	3	8.81
Total des charges d'exploitation (I)	1 544 017	104.18	1 468 042	102.12	75 975	5.18
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	11	0.00	258	0.02	-247	-95.79
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	11	0.00	258	0.02	-247	-95.79
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	983	0.07	1 277	0.09	-294	-23.05
Sur opérations en capital	128	0.01	9 275	0.65	-9 147	-98.62
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 111	0.07	10 552	0.73	-9 442	-89.47
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V+VI)	1 545 139	104.25	1 478 852	102.87	66 286	4.48
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	220 851	14.90			220 851	N/S
TOTAL GENERAL	1 765 990	119.15	1 478 852	102.87	287 138	19.42
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2012**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 633 084.17 €

Le résultat net comptable est un bénéfice de 220 851.46 €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/03/2013 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

. Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire, en année pleine et avec une année de décalage : par exemple, un bien acquis courant 2012 sera amorti seulement à compter du 1er janvier 2013.

. Les durées d'amortissements n'ont pas été modifiées depuis l'entrée en vigueur des règlements sur les actifs dans la mesure où elles correspondent aux durées d'utilisation.

. Il n'existe pas d'immobilisations décomposables.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

NOTES SUR LE BILAN ACTIF**Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 371 680 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	18 625	1 465		20 090
Immobilisations corporelles	315 213	37 579	6 528	346 264
Immobilisations financières	5 217	809	700	5 326
TOTAL	339 056	39 853	7 228	371 680

Amortissements et provisions d'actif = 214 158 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11 028	2 005		13 033
Immobilisations corporelles	180 289	27 238	6 401	201 125
TOTAL	191 316	29 242	6 401	214 158

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissements	Valeur nette	Durée
Concessions Droits Similaires	20 090	13 033	7 058	de 3 à 4 ans
Installations Générales, Agenc.Am.D	178 328	112 159	66 169	de 5 à 10 ans
Matériel de Transport	22 079	4 416	17 663	4 ans
Matériel de Bureau & Mat.Informatique	26 152	23 193	2 959	de 3 à 5 ans
Mobilier	107 022	61 358	45 664	de 3 à 10 ans
Immobilisations Corporelles en cours	12 683			
TOTAL	366 354	214 158	139 513	

Etat des créances = 31 223 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	5 326		5 326
Actif circulant & Charges d'avance	25 897	25 897	
TOTAL	31 223	25 897	5 326

Produits à recevoir par postes du bilan = 12 901 €

Produits à recevoir	Montant
Fournisseurs Avoirs à recevoir	
Clients, factures à établir	1 892
Autres organismes sociaux	89
Autres créances	8 369
Intérêts courus à recevoir	2 551
TOTAL	12 901

Charges constatées d'avance = 9 992 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF**Provisions = 111 909 €**

Nature des provisions	A l'ouverture	Diminution	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					0
Provisions pour risques	369 926	258 017			111 909
TOTAL	369 926	258 017	0		111 909

Le calcul de la Provision pour Risque (indemnités de départ à la retraite) a été calculée selon la Recommandation Patronale de la FEHAP du 04/09/2012 convention 1951 applicable au 02/12/2012 ; ce nouveau mode de calcul génère donc une reprise de provision pour un montant de 131 616 €, en plus des reprises de provision pour départ du personnel sur l'année 2012 (126 401 €).

A titre indicatif, si le calcul de la provision se faisait comme précédemment, le montant de la provision pour risques et charges au 31/12/2012 serait de 307 819€, avec une dotation pour l'exercice 2012 de 64 294 €.

Etat des dettes = 224 252 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	10 696	6 136	4 560	
Avances et Ac. reçus sur commandes en cours	1 325	1 325		
Redevables créditeurs	412	412		
Fournisseurs	36 980	36 980		
Dettes fiscales & sociales	174 839	174 839		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	224 252	219 692	4 560	0

Charges à payer par postes de bilan = 105 136 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	76
Fournisseurs	7 823
Dettes fiscales & sociales	97 237
TOTAL	105 136

Informations complémentaires sur le bilan passif

- Comptabilisation d'une provision pour indemnités de fin de carrière (provision au 31/12/2012 : 111 909 €)

AUTRES INFORMATIONS**Effectif moyen**

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	7
Employés	25
TOTAL	32

Autres informations complémentaires

- L'engagement de l'association en matière de Droit Individuel à la Formation (DIF) se traduit par un volume de 2 055 heures au 31/12/2012.
- **Opérations de Crédit-Bail :**
L'encours de loyers restant à facturer au 31/12/2012 pour la location des photocopieurs est de à 1 an au plus 1 827.48 € TTC et à plus d'un an et 5 ans au plus 5 025.57 € TTC.
L'encours de loyers restant à facturer au 31/12/2012 pour la location du véhicule Citroën Jumpy est de à 1 an au plus 5 375.64 € TTC et à plus d'un an et 5 ans au plus 2 528.86 € TTC.
L'encours de loyers restant à facturer au 31/12/2012 pour la location du matériel informatique est de à 1 an au plus 11 626.92 € TTC et à plus d'un an et 5 ans au plus 21 556.20 € TTC.
- **Subventions reçues en 2012 :**
Une partie des subventions perçues en 2012, soit 11 000 € sur un total de 12 500 €, a été affectée sur la comptabilité de la gestion associative dans l'attente de l'achat d'un second véhicule pour le Service d'Accueil de Jour ; lorsque l'achat du véhicule sera réalisé, ces subventions seront imputées sur la comptabilité du Service d'Accueil de Jour.

ESPERANCE 63

Association pour la réadaptation et la réinsertion sociale des personnes handicapées psychiques

Siège : 39 avenue Albert et Elisabeth - 63000 CLERMONT-FERRAND

Tél. : 04 73 91 57 25 - Fax : 04 73 91 57 17 - E-mail : association@esperance63.fr

**PUBLICATION EN ANNEXE DES COMPTES 2012
DES REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUTS CADRES
DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES AINSI QUE LEURS
AVANTAGES EN NATURE
(Article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23/05/06)**

➤ **Montant des Rémunérations Brutes du 01/01/2012 au 31/12/2012 :**

71 073 €

➤ **Montant des Avantages en Nature :**

Néant

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

ESPERANCE 63

**Siège social : 39, avenue Albert Elisabeth
63000 CLERMONT-FERRAND**

EXERCICE 2012



Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 15 juin 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association ESPERANCE 63, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. 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.

CLERMONT-FERRAND
14, avenue Marx-Dormoy
63057 CLERMONT-FD Cedex 1
Téléphone 04 73 29 42 50
Télécopie 04 73 93 58 64
E-mail : excoclermont@exco.fr

VICHY
2, bd Maréchal-de-Lattre-de-Tassigny
03200 VICHY
Téléphone 04 70 98 17 92
Télécopie 04 70 98 43 77
E-mail : excovichy@exco.fr

MONTLUÇON
9, rue de la Lombardie - BP 1221
03104 MONTLUÇON Cedex
Téléphone 04 70 28 44 28
Télécopie 04 70 28 11 89
E-mail : cabinet-salvan@exco.fr

Associés

P.J. Orceyre F. Verdier
J.C. Pouyet F. Sirot
A. Bonnichon E. Mena
J.L. Beaugnon Th. Pouyet

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les informations relatives au calcul de la provision pour risques (indemnités de départ à la retraite) mentionnées dans l'annexe des comptes annuels (page 3).

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823 - 9 du Code de Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à CLERMONT-FD, le 14 MAI 2013

Pour la S.A. EXCO CLERMONT-FD
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Riom

Pierre-Jean ORCEYRE
Mandataire social



BILAN ACTIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

ACTIF

Exercice clos le
31/12/2012
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2011
(12 mois)

ACTIF IMMOBILISE

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

rais d'établissement

autres immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

terrains

Constructions

installations techniques, matériel et outillage

autres immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles en cours

IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

participations et créances rattachées à des participations

Autres titres immobilisés

chèques

autres immobilisations financières

TOTAL (I)

Comptes de liaison (1)

TOTAL (II)

ACTIF CIRCULANT

STOCKS ET EN COURS :

matières premières et fournitures

Autres approvisionnements

En-cours de production (biens et services)

produits intermédiaires et finis

marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

CREANCES (2) :

Créances redevables et comptes rattachés (3)

autres créances

valeurs mobilières de placement

Disponibilités

Charges constatées d'avance

TOTAL (III)

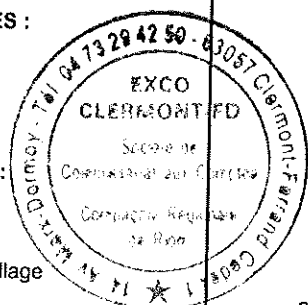
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV

Primes de remboursement des obligations V

Ecart de conversion (actif) VI

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)

	Montant brut	Amort. et dépréciation	Montant net	%	Montant net	%
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :						
rais d'établissement						
autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours	20 090	13 033	7 058	1,11	7 598	1,15
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :						
terrains						
Constructions						
installations techniques, matériel et outillage						
autres immobilisations corporelles	333 581	201 125	132 456	20,92	134 924	20,47
Immobilisations corporelles en cours	12 683		12 683	2,00		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES :						
participations et créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
chèques	809		809	0,13		
autres immobilisations financières	4 517		4 517	0,71	5 217	0,79
TOTAL (I)	371 680	214 158	157 522	24,88	147 739	22,42
Comptes de liaison (1)						
TOTAL (II)						
ACTIF CIRCULANT						
STOCKS ET EN COURS :						
matières premières et fournitures						
Autres approvisionnements						
En-cours de production (biens et services)						
produits intermédiaires et finis						
marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes			0	0,00	263	0,04
CREANCES (2) :						
Créances redevables et comptes rattachés (3)	7 448		7 448	1,18	5 037	0,76
autres créances	8 457		8 457	1,34	10 222	1,55
valeurs mobilières de placement	118 108		118 108	18,66	109 971	16,69
Disponibilités	331 557		331 557	52,37	375 806	57,03
Charges constatées d'avance	9 992		9 992	1,58	9 943	1,51
TOTAL (III)	475 562	0	475 562	75,12	511 242	77,58
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)	847 242	214 158	633 084	100,00	658 981	100,00



(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour l'établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : 15 905 € Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

PASSIF

Exercice clos le
31/12/2012
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2011
(12 mois)

FONDS PROPRES

Fonds associatifs sans droit de reprise	151 377	23,91	140 377	21,30
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Dons et legs				
Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
RESERVES :				
Excédents affectés à l'investissement	46 361	7,32	46 361	7,04
Reserves de compensation	6 430	1,02	6 430	0,98
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	37 071	5,66	37 071	5,63
Autres réserves	22 079	3,49	22 079	3,35
REPORT A NOUVEAU :				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-209 123	-33,03	-174 700	-26,51
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	38 072	6,01	15 462	2,35
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-21 500	-3,40	-18 265	-2,77
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	220 851	34,89	-15 048	-2,28
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 305	0,84	4 550	0,69
PROVISIONS REGLEMENTEES :				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations				
Reserves des plus-values nettes d'actif				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL (I)	296 924	46,90	64 317	9,76
Comptes de liaison				
TOTAL (II)	0	0,00	0	0,00
Provisions pour risques	111 909	17,68	369 926	56,14
Provisions pour charges				
Fonds dédiés				
TOTAL (III)	111 909	17,68	369 926	56,14
DETTES (3)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	76	0,01	2 386	0,36
Emprunts et dettes financières diverses (3)	10 620	1,68	11 111	1,69
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 325	0,21	515	0,08
Recevables créditeurs	412	0,07	382	0,06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	36 980	5,84	31 816	4,83
Dettes sociales et fiscales	174 839	27,62	178 528	27,09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (5)				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	224 252	35,42	224 738	34,10
Cartes de conversion (passif)				
TOTAL (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	633 084	100,00	658 981	100,00

(1) Dont compte 1201 : 27 806 € et compte 1291 : 9 528 € : résultats sous contrôle de tiers financeurs.

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

(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an : 36 980 €.

(5) Dont fonds des majeurs protégés :

COMPTES DE RESULTAT

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

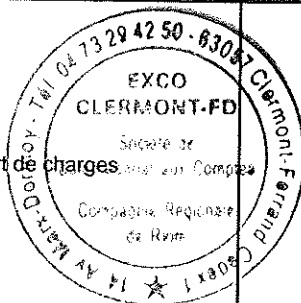
Présenté en Euros

COMPTES DE RESULTAT

Exercice clos le
31/12/2012
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2011
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

COMPTES DE RESULTAT	France		Exportation		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION :																
Ventes de marchandises																
Production vendue de biens																
Prestations de services		1 482 111			1 482 111	100,00			1 437 525	100,00			44 585	3,10		
Montants nets produits d'expl.		1 482 111			1 482 111	100,00			1 437 525	100,00			44 585	3,10		
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION :																
Production stockée																
Production immobilisée																
Subvention d'exploitation					3 846	0,26			3 599	0,25			247	6,86		
Reprise sur provisions, amortissements et transferts de charges					258 017	17,41							258 017	N/S		
Dotations																
Cotisations																
Receives et donation																
Produits liés à des financements réglementaires																
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs																
Autres produits					14 023	0,95			7 925	0,55			6 098	76,95		
Sous-total des autres produits d'exploitation					275 886	18,61			11 524	0,80			264 362	2294,04		
Total des produits d'exploitation (I)					1 757 996	118,61			1 449 049	100,80			308 947	21,32		
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)																
PRODUITS FINANCIERS :																
Receives participations																
Autres valeurs mobilières et créances d'actif																
Autres intérêts et produits assimilés					6 575	0,44			5 256	0,37			1 319	25,09		
Reprises sur provisions et transferts de charges																
Différences positives de change																
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					215	0,01			606	0,04			-391	-64,53		
Total des produits financiers (III)					6 790	0,46			5 862	0,41			928	15,83		
PRODUITS EXCEPTIONNELS :																
Sur opérations de gestion					331	0,02			312	0,02			19	6,24		
Sur opérations en capital					873	0,06			8 582	0,60			-7 709	-89,83		
Reprises sur provisions et transferts de charges																
Total des produits exceptionnels (IV)					1 204	0,08			8 893	0,62			-7 690	-86,47		
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)					1 765 990	119,15			1 463 805	101,83			302 186	20,64		
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						0,00			-15 048	-1,05			15 048	-100,00		
TOTAL GENERAL					1 765 990	119,15			1 478 852	102,87			287 138	19,42		
CHARGES D'EXPLOITATION :																
Achats de marchandises et de matières premières																
Variation de stock marchandises et matières premières																
Autres achats non stockés					52 124	3,52			51 054	3,55			1 070	2,10		
Services extérieurs					175 072	11,81			155 719	10,83			19 353	12,43		
Autres services extérieurs					73 704	4,97			62 192	4,33			11 512	18,51		
Impôts, taxes et versements assimilés					72 473	4,89			69 909	4,86			2 564	3,67		
Salaires et traitements					800 577	54,02			720 786	50,14			79 791	11,07		
Charges sociales					335 914	22,66			324 410	22,57			11 504	3,55		
Autres charges de personnel					4 875	0,33			146	0,01			4 729	3234,97		
Subventions accordées par l'association																
Dotations aux amortissements					29 242	1,97			31 228	2,17			-1 985	-6,36		
Dotations aux provisions					0	0,00			52 566	3,66			-52 566	-100,00		

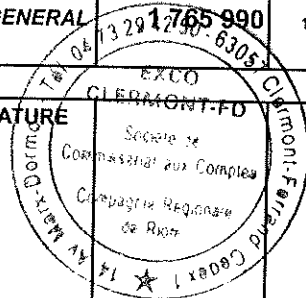


COMPTES DE RESULTAT

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

COMPTES DE RESULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	36	0,00	33	0,00	3	8,81
Total des charges d'exploitation (I)	1 544 017	104,18	1 468 042	102,12	75 975	5,18
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	11	0,00	258	0,02	-247	-95,79
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	11	0,00	258	0,02	-247	-95,79
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	983	0,07	1 277	0,09	-294	-23,05
Sur opérations en capital	128	0,01	9 275	0,65	-9 147	-98,62
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 111	0,07	10 552	0,73	-9 442	-89,47
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V+VI)	1 545 139	104,25	1 478 852	102,87	66 286	4,48
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	220 851	14,90			220 851	N/S
TOTAL GENERAL	1 765 990	119,15	1 478 852	102,87	287 138	19,42
VALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2012**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 633 084.17 €

Le résultat net comptable est un bénéfice de 220 851.46 €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/03/2013 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

. Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire, en année pleine et avec une année de décalage : par exemple, un bien acquis courant 2012 sera amorti seulement à compter du 1er janvier 2013.

. Les durées d'amortissements n'ont pas été modifiées depuis l'entrée en vigueur des règlements sur les actifs dans la mesure où elles correspondent aux durées d'utilisation.

. Il n'existe pas d'immobilisations décomposables.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

NOTES SUR LE BILAN ACTIF**Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 371 680 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	18 625	1 465		20 090
Immobilisations corporelles	315 213	37 579	6 528	346 264
Immobilisations financières	5 217	809	700	5 326
TOTAL	339 056	39 853	7 228	371 680

Amortissements et provisions d'actif = 214 158 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11 028	2 005		13 033
Immobilisations corporelles	180 289	27 238	6 401	201 125
TOTAL	191 316	29 242	6 401	214 158

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissements	Valeur nette	Durée
Concessions Droits Similaires	20 090	13 033	7 058	de 3 à 4 ans
Installations Générales, Agenc.Am.D	178 328	112 159	66 169	de 5 à 10 ans
Matériel de Transport	22 079	4 416	17 663	4 ans
Matériel de Bureau & Mat.Informatique	26 152	23 193	2 959	de 3 à 5 ans
Mobilier	107 022	61 358	45 664	de 3 à 10 ans
Immobilisations Corporelles en cours	12 683			
TOTAL	366 354	214 158	139 513	

Etat des créances = 31 223 €

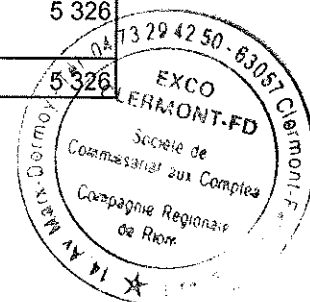
Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	5 326		5 326
Actif circulant & Charges d'avance	25 897	25 897	
TOTAL	31 223	25 897	

Produits à recevoir par postes du bilan = 12 901 €

Produits à recevoir	Montant
Fournisseurs Avoirs à recevoir	
Clients, factures à établir	1 892
Autres organismes sociaux	89
Autres créances	8 369
Intérêts courus à recevoir	2 551
TOTAL	12 901

Charges constatées d'avance = 9 992 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 111 909 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Diminution	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					0
Provisions pour risques	369 926	258 017			111 909
TOTAL	369 926	258 017	0		111 909

Le calcul de la Provision pour Risque (indemnités de départ à la retraite) a été calculée selon la Recommandation Patronale de la FEHAP du 04/09/2012 convention 1951 applicable au 02/12/2012 ; ce nouveau mode de calcul génère donc une reprise de provision pour un montant de 131 616 €, en plus des reprises de provision pour départ du personnel sur l'année 2012 (126 401 €).

A titre indicatif, si le calcul de la provision se faisait comme précédemment, le montant de la provision pour risques et charges au 31/12/2012 serait de 307 819 €, avec une dotation pour l'exercice 2012 de 64 294 €.

Etat des dettes = 224 252 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	10 696	6 136	4 560	
Avances et Ac. reçus sur commandes en cours	1 325	1 325		
Redevables créditeurs	412	412		
Fournisseurs	36 980	36 980		
Dettes fiscales & sociales	174 839	174 839		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	224 252	219 692	4 560	0

Charges à payer par postes de bilan = 105 136 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	76
Fournisseurs	7 823
Dettes fiscales & sociales	97 237
TOTAL	105 136

**Informations complémentaires sur le bilan passif**

- Comptabilisation d'une provision pour indemnités de fin de carrière (provision au 31/12/2012 : 111 909 €)

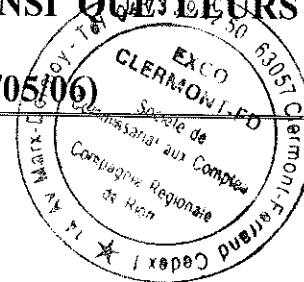
AUTRES INFORMATIONS**Effectif moyen**

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	7
Employés	25
TOTAL	32

Autres informations complémentaires

- L'engagement de l'association en matière de Droit Individuel à la Formation (DIF) se traduit par un volume de 2 055 heures au 31/12/2012.
- Opérations de Crédit-Bail :
L'encours de loyers restant à facturer au 31/12/2012 pour la location des photocopieurs est de à 1 an au plus 1 827.48 € TTC et à plus d'un an et 5 ans au plus 5 025.57 € TTC.
L'encours de loyers restant à facturer au 31/12/2012 pour la location du véhicule Citroën Jumpy est de à 1 an au plus 5 375.64 € TTC et à plus d'un an et 5 ans au plus 2 528.86 € TTC.
L'encours de loyers restant à facturer au 31/12/2012 pour la location du matériel informatique est de à 1 an au plus 11 626.92 € TTC et à plus d'un an et 5 ans au plus 21 556.20 € TTC.
- Subventions reçues en 2012 :
Une partie des subventions perçues en 2012, soit 11 000 € sur un total de 12 500 €, a été affectée sur la comptabilité de la gestion associative dans l'attente de l'achat d'un second véhicule pour le Service d'Accueil de Jour ; lorsque l'achat du véhicule sera réalisé, ces subventions seront imputées sur la comptabilité du Service d'Accueil de Jour.

**PUBLICATION EN ANNEXE DES COMPTES 2012
DES REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUTS CADRES
DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES AINSI QUE LEURS
AVANTAGES EN NATURE
(Article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23/05/06)**



➤ **Montant des Rémunérations Brutes du 01/01/2012 au 31/12/2012 :**

71 073 €

➤ **Montant des Avantages en Nature :**

Néant