

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	6 648	6 599	49	125	76	60.67
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	143 101	94 877	48 223	59 235	11 012	18.59
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	15		15	15			
Prêts	799		799	799			
Autres immobilisations financières	9 846		9 846	9 846			
<b>TOTAL I</b>	<b>160 409</b>	<b>101 476</b>	<b>58 933</b>	<b>70 021</b>	<b>11 038</b>	<b>15.84</b>	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	68 692	32 595	36 097	56 848	20 751	36.50
	Autres créances						
Valeurs mobilières de placement				316 603	316 603	100.00	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	434 361		434 361	98 805	335 556	339.61	
Charges constatées d'avance (3)	2 866		2 866	15 960	13 094	82.04	
<b>TOTAL III</b>	<b>505 919</b>	<b>32 595</b>	<b>473 324</b>	<b>488 216</b>	<b>14 892</b>	<b>3.05</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>666 328</b>	<b>134 071</b>	<b>532 257</b>	<b>558 237</b>	<b>25 981</b>	<b>4.65</b>	

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

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	12 196	12 196				
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	240 852	219 166	21 687	9.90		
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>44 230</b>	<b>25 960</b>	<b>18 270</b>	<b>70,38</b>		
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports	10 573	27 280	16 707	61,24		
	Legs et donations	8 173	16 399	8 226	50,16		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
Ecarts de réévaluation	13 903	16 353	2 450	14,98			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	<b>329 928</b>	<b>317 353</b>	<b>12 574</b>	<b>3,96</b>		
	<b>TOTAL II</b>						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de linéon						
	Provisions pour risques	39 450	39 706	256	0,64		
	Provisions pour charges	27 000	27 000				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>	<b>66 450</b>	<b>66 706</b>	<b>256</b>	<b>0,39</b>		
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1 080	1 221	141	11,58		
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 419	25 963	17 544	67,57		
	Dettes fiscales et sociales	110 756	126 461	15 705	12,42		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes Instruments de trésorerie	15 624	20 533	4 909	23,91		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	<b>TOTAL IV</b>	<b>135 879</b>	<b>174 178</b>	<b>38 299</b>	<b>21,99</b>		
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>532 257</b>	<b>558 237</b>	<b>25 981</b>	<b>4,65</b>		

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

135 879      174 178  
1 080        1 221

GEC



**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012	31/12/2011	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	1 074 306	1 042 594	31 712	3.04
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	3 690		3 690	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	38 118	58 789	20 671	35.16
Collectes				
Cotisations	200	180	20	11.11
Autres produits	103	8	95	NS
<b>TOTAL I</b>	<b>1 116 417</b>	<b>1 101 572</b>	<b>14 846</b>	<b>1.35</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	245 639	221 702	23 937	10.80
Impôts, taxes et versements assimilés	77 628	83 792	6 164	7.36
Salaires et traitements	527 865	517 738	10 128	1.96
Charges sociales	202 015	199 869	2 146	1.07
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	15 179	17 161	1 982	11.55
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	6 801	4 751	2 050	43.16
Pour risques et charges : dotations aux provisions	9 000	39 000	30 000	76.92
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	1		1	
<b>TOTAL II</b>	<b>1 084 129</b>	<b>1 084 012</b>	<b>117</b>	<b>0.01</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>32 288</b>	<b>17 559</b>	<b>14 729</b>	<b>83.88</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	2 855		1 165	68,93
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 238		1 655	64,05
<b>TOTAL V</b>	<b>7 092</b>		<b>2 819</b>	<b>65,98</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>7 092</b>		<b>2 819</b>	<b>65,98</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>39 381</b>		<b>17 548</b>	<b>60,38</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	287		69	31,83
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 950		4 950	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	<b>5 237</b>		<b>69</b>	<b>1,34</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	150		891	85,58
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>	<b>150</b>		<b>891</b>	<b>85,58</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>5 087</b>		<b>960</b>	<b>23,26</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)	238		238	
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>1 128 747</b>		<b>1 111 013</b>	<b>1,60</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>1 084 517</b>		<b>1 085 053</b>	<b>0,05</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>44 230</b>		<b>18 270</b>	<b>70,38</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>44 230</b>		<b>18 270</b>	<b>70,38</b>



**ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 532 256.64 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 116 417.43 Euros et dégagant un excédent de 44 229.94 Euros .

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

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

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par :

- le Plan comptable des établissements et services sociaux et médico-sociaux privés de l'instruction M22 (arrêté interministériel du 19 Décembre 2008) à l'exception des comptes et subdivisions,
- le Plan comptable des associations et fondations (arrêté ministériel du 8 Avril 1999)
- le Plan Comptable Général 2005 pour les comptes non prévus aux nomenclatures et dispositions qui précèdent.

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

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**Informations générales complémentaires**

Pour information, les fonds appartenants aux majeurs protégés, et gérés par l'association s'élevaient:

- au 31 Décembre 2007 à 8.686.230 €
- au 31 Décembre 2008 à 9.963.761 €
- au 31 Décembre 2009 à 12.722.328 €
- au 31 Décembre 2010 à 14.913.217 €
- au 31 Décembre 2011 à 17.305.468 €
- au 31 Décembre 2012 à 17.390.991 €

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 434		214
Installations générales agencements aménagements divers	87 002		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	52 887		3 877
<b>TOTAL</b>	<b>139 889</b>		<b>3 877</b>
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	10 645		
<b>TOTAL</b>	<b>10 660</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>156 983</b>		<b>4 091</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			6 648	6 648
Installations générales agencements aménagements divers			87 002	87 002
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		665	56 099	56 099
<b>TOTAL</b>		<b>665</b>	<b>143 101</b>	<b>143 101</b>
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			10 645	10 645
<b>TOTAL</b>			<b>10 660</b>	<b>10 660</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>665</b>	<b>160 409</b>	<b>160 409</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	6 309	290		6 599
Installations générales agencements aménagements divers	52 856	7 204		60 060
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 797	7 685	665	34 817
<b>TOTAL</b>	<b>80 654</b>	<b>14 889</b>	<b>665</b>	<b>94 877</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>86 962</b>	<b>15 179</b>	<b>665</b>	<b>101 476</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	290				
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 204				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 685				
<b>TOTAL</b>	<b>14 889</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 179</b>				

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Impôts	27 000	9 000	9 000		27 000
Autres provisions pour risques et charges	39 706		256		39 450
<b>TOTAL</b>	<b>66 706</b>	<b>9 000</b>	<b>9 256</b>		<b>66 450</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	30 653	6 801	4 860		32 595
<b>TOTAL</b>	<b>30 653</b>	<b>6 801</b>	<b>4 860</b>		<b>32 595</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>97 360</b>	<b>15 801</b>	<b>14 116</b>		<b>99 045</b>

**Dont dotations et reprises d'exploitation**

15 801      14 116

En 2011, une provision pour risques et charges de 30000€ a été dotée pour couvrir le risque prud'hommel lié au licenciement d'une salariée. Cette provision est toujours d'actualité en 2012.

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	799	799	
Autres immobilisations financières	9 846	9 846	
Personnel et comptes rattachés	1 300	1 300	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 467	12 467	
Débiteurs divers	54 924	54 924	
Charges constatées d'avance	2 866	2 866	
<b>TOTAL</b>	<b>82 203</b>	<b>82 203</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 080	1 080		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 419	8 419		
Personnel et comptes rattachés	49 257	49 257		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 261	61 261		
Impôts sur les bénéfices	238	238		
Autres dettes	15 624	15 624		
<b>TOTAL</b>	<b>135 879</b>	<b>135 879</b>		

**Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciel C5 WIN	732	33.33
Licences TWIN	1 435	33.33
Licences OPEN + OFFICE	3 046	100.00
Licences TWIN	1 435	33.33



**ANNEXE**

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

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et info.	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

**Créances immobilisées**

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Dépréciation des créances**

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

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**Disponibilités en Euros**

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



**ANNEXE**

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	51 240
Disponibilités	92
Total	51 332

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	61 588
Autres dettes	10 589
Total	72 177

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 866
Total	2 866

**Subventions d'équipement**

Les subventions reçues des organismes financiers ou autres ont été comptabilisées, en intégralité, au compte "13" qui concerne les subventions d'investissement affectés à des biens non renouvelables.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Rémunération des dirigeants**

La rémunération totale des 3 plus hauts dirigeants bénévoles et salariés prévue à l'article 20 de la Loi n°2006-586 du 23 Mai 2006, conduisant indirectement à donner une rémunération individuelle, n'est pas mentionnée.

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5920 euros, et correspond uniquement aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

**Tableau de passage du résultat comptable au résultat administratif soumis aux autorités de tarification:**

Résultat comptable 2012 = 44230  
Résultat administratif 2012 = 44230

ANNEXE

**SOMMAIRE**

page

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	12
Informations générales complémentaires	12

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Etat des provisions	14
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Autres immobilisations incorporelles	14
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Evaluation des amortissements	15
Créances immobilisées	15
Evaluation des créances et des dettes	15
Dépréciation des créances	15
Evaluation des valeurs mobilières de placement	15
Disponibilités en Euros	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	16
Subventions d'équipement	16

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

Rémunération des dirigeants	16
Honoraires des commissaires aux comptes	16

NA = Non Applicable NS = Non significative