

L'ESCALE

Association Loi de 1901

SIREN : 392 573 192 - NAF: 3790B



Siège social

48, rue Gabriel Péri
92230 GENNEVILLIERS



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012



Société d'Expertise Comptable
et de Commissaires aux Comptes

138, bd Haussmann - 75008 PARIS

Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

Société Anonyme au Capital de 1.400.000 Euros - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAP 6920Z

A Mesdames et Messieurs les Adhérents
de l'Association L'ESCALE

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 L'ESCALE, 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes annexes aux comptes annuels :

RÉSULTATS DE L'EXERCICE

L'exercice présente un résultat qui se décompose comme suit :

1. Résultat de la "gestion autonome" (Accueil, Pavillon et Maison Relais)

Excédent Accueil	1 471 €
Excédent Pavillon	-5 111 €
Excédent Maison Relais	<u>17 412 €</u>
Excédent gestion autonome	13 772 €

2. Résultat de la "gestion contrôlée" (CHRS)

Déficit CHRS	11 116 €
Reprise Excédent 2010 CHRS	<u>14 130 €</u>
Déficit net gestion contrôlée	25 246 €

Les résultats des établissements sont soumis au contrôle des autorités de tarification qui indiqueront leur accord sur les dépenses et les recettes. Ces autorités décideront de l'affectation des résultats (reprise de résultat – réserve de compensation – provision pour charges...).

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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Les règles et méthodes comptables de l'annexe indique que les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du Plan Comptable des Associations et Fondations résultant du règlement CRC 99-01.

Le financement des activités de l'association résulte essentiellement de conventionnements avec des institutions publiques.

Ces contributions financières sont allouées sur la base de budgets présentés par l'association et acceptés par les autorités administratives de contrôle. Les résultats de cette gestion sous contrôle des tiers financeurs sont individualisés et reportés sur les exercices suivants en instance d'affectation, conformément aux dispositions du Plan Comptable des Associations et Fondations auquel il est fait référence dans les règles et méthodes comptables de l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par l'association, nous avons été conduits à vérifier le respect des méthodes comptables précisées ci-dessus et à examiner les dispositifs de contrôle et de valorisation mis en place pour la détermination des estimations significatives relatives aux montants des résultats sous contrôle de tiers financeurs en instance d'affectation.

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 sans réserve 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 23 mai 2013

Pour **SOFIDEEC Baker Tilly**
Commissaire aux comptes titulaire
Membre de la CRCC de Paris



Younès BOUJJAT
Responsable Technique
Expert-comptable,
Commissaire aux comptes, Associé
Membre de la CRCC de Paris



M.F. EL MGHAZLI
Expert-comptable,
Commissaire aux comptes, Associé,
Membre de la CRCC de Versailles

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	2 506	2 506		273
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	163 239	49 698	113 541	133 807
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	221 777	139 505	82 272	109 636
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	790		790	1 340
Autres immobilisations financières	2 990		2 990	2 990
TOTAL (I)	391 302	191 709	199 593	248 046
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	2 592		2 592	2 165
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	5 061	12 797	- 7 736	- 2 870
Autres créances	186 136		186 136	137 364
Valeurs mobilières de placement	107 835		107 835	272 740
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	591 924		591 924	268 696
Charges constatées d'avance (3)	4 238		4 238	2 680
TOTAL (II)	897 787	12 797	884 989	680 776
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 289 089	204 506	1 084 582	928 822
(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		281 895	281 895
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		8 734	8 734
Autres réserves		25 816	25 816
Report à nouveau		88 893	78 601
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		24 889	272
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		11 339	21 359
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées		24 751	20 754
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	466 316	437 430
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		117 257	96 302
Provisions pour charges		89 990	64 241
TOTAL	(III)	207 248	160 543
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement		124 755	115 831
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	124 755	115 831
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)		8 476	7 353
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		65 312	65 025
Dettes fiscales et sociales		205 070	135 526
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		6 156	5 864
Produits constatés d'avance (1)		1 250	1 250
TOTAL	(V)	286 264	215 018
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	1 084 582	928 822
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		277 787	207 665
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		8 476	7 353
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		42 504	44 141
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		42 504	44 141
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		1 315 548	1 212 635
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		807	47 409
Collectes			
Cotisations		425	500
Autres produits		153	22
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	1 359 436	1 304 706
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)		320 388	309 715
Impôts, taxes et versements assimilés		57 412	63 149
Salaires et traitements		583 268	549 246
Charges sociales		249 362	256 807
Autres charges de personnel		- 18 013	9 931
Dotations aux amortissements sur immobilisations		50 063	49 964
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		3 529	9 268
Dotations aux provisions pour risques et charges		46 704	36 631
Autres charges		33 399	1 411
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	1 326 112	1 286 122
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	33 325	18 583
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)			
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)		
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II-IV+V-VI)	33 325	18 583

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		8 354	24 465
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	8 354	24 465
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		7 673	384
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	7 673	384
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	680	24 081
Impôts sur les bénéfices	(IX)	192	
TOTAL DES PRODUITS	(I+II+V+VII)	1 367 790	1 329 171
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 333 977	1 286 506
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		33 813	42 665
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		88 525	51 207
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		97 450	93 600
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		24 889	272
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(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			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

EFFECTIF MOYEN

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	13	
Ouvriers		
Total	19	0

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 15 mai 2013

Faits caractéristiques de l'exercice.

Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Néant

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 incorporelles & corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

L'association ne disposant pas d'immobilisations présentant un caractère significatif, l'application des nouveaux règlements comptables 2004-06 et 2002-10 n'a pas entraîné de retraitement comptable particulier lié au changement de méthode.

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

- Logiciels	1 an
- Agencements & aménagements des constructions	8 à 10 ans
- Agencements, aménagements & Installations divers	5 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau & informatique	2 à 5 ans
- Matériel d'hébergement	5 à 8 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires . Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2,69%

Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 1 480 heures

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 903,60 € TTC.

Changement de méthode

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	281 895			281 895
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	8 734			8 734
Autres réserves	25 816			25 816
Report à nouveau	78 601	10 292		88 893
Résultat de l'exercice	272	24 889	272	24 889
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	21 359		10 020	11 339
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées	20 754	3 997		24 751
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	437 430	39 178	10 292	466 316

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 nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Fonctionnement	223 316	115 831	88 525	97 450	124 755
Total	223 316	115 831	88 525	97 450	124 755

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 nvlles 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					

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	2 506		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		163 239		
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers		136 075		
Matériel de transport		38 693		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		16 660		2 160
Emballages récupérables et divers		28 190		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	382 856		2 160
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		4 330		666
	Total IV	4 330		666
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		389 692		2 826

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)			2 506	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions				163 239	
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers				136 075	
Matériel de transport				38 693	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				18 820	
Emballages récupérables et divers		1		28 189	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III		1	385 015	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			1 216	3 780	
	Total IV		1 216	3 780	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			1 216	391 302	

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	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	2 233	273		2 506
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		29 431	20 266		49 698
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		65 518	18 334		83 852
Matériel de transport		26 072	4 850		30 922
Matériel de bureau et informatique, mobilier		8 073	2 606		10 679
Emballages récupérables et divers		10 318	3 734		14 052
Total III		139 413	49 790		189 203
TOTAL GENERAL (I + II + III)		141 646	50 063		191 709

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisse. 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. outil. 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	20 754	3 997			24 751
Total I	20 754	3 997			24 751
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges	29 799	20 955			50 754
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents	66 503				66 503
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	30 632	18 000			48 632
Autres provisions pour risques et charges	33 609	7 749			41 358
Total II	160 543	46 704			207 248
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	9 268	3 529			12 797
Autres dépréciations					
Total III	9 268	3 529			12 797
TOTAL GENERAL (I + II + III)	190 565	54 230			244 795
		- d'exploitation	54 230		
		- financières			
		- exceptionnelles			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)					

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
		790		790
Autres immobilisations financières				
		2 990		2 990
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
		5 061	5 061	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
		152 983	152 983	
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
		33 153	33 153	
Charges constatées d'avance				
		4 238	4 238	
Total		199 216	195 435	3 780

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
		8 476		8 476	
Fournisseurs et comptes rattachés					
		65 312	65 312		
Personnel et comptes rattachés					
		116 297	116 297		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		80 466	80 466		
Impôts sur les bénéfices					
		192	192		
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		8 114	8 114		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
		6 156	6 156		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		1 250	1 250		
Total		286 264	277 787	8 476	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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	33 153	30 818
Divers produits à recevoir	32 115	30 818
Avoirs à recevoir	1 037	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	33 153	30 818

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	39 823	39 784
Dettes fiscales et sociales	118 329	80 309
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	158 153	120 093

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	1 250	1 250
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	1 250	1 250

Charges constatées d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Charges d'exploitation	4 238	2 680
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	4 238	2 680

VENTILATION DES RESSOURCES D'EXPLOITATION

NATURE	Montant
PARTICIPATIONS	18 883
PRESTATIONS DE SERVICES	3 828,00
REDEVANCES	19 793,16
SUBVENTIONS	1 315 547,56
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	807,32
COTISATIONS	425,00
AUTRES PRODUITS DIVERS	152,57
TOTAL	1 359 436,20

TRANSFERTS DE CHARGES

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

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursements d'assurances sur sinistres	426
Remboursements UNIFAF	381
Total	807

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Ajustements tiers	83	77100000
Produits sur exercices antérieurs	8 270	77200000
Total	8 354	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Ajustements tiers	6 408	67100000
Charges sur exercices antérieurs	1 265	67200000
Total	7 673	

VENTILATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

NATURE	Montant
Résultat CHRS	11 116
Résultat ACCUEIL	1 471
Résultat PAVILLON	-5 111
Résultat MAISON RELAIS	17 412
TOTAL	24 889

VENTILATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE (2)

	Résultat net comptable A	A affecter sur projet(s) associatif(s) constitué(s) ou sur résultat(s) antérieur(s) repris B	Résultat net comptable restant à affecter A+B	Obs.
Résultats hors contrôle des tiers financeurs				
ACCUEIL	1 471		1 471	
PAVILLON	-5 111		-5 111	
MAISON RELAIS	17 412		17 412	
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
CHRS	11 116		11 116 0	
Total	24 889	0	24 889	