

audit
méditerranée

EXPERTISE COMPTABLE

EXPERTS COMPTABLES DPE & COMMISSAIRES AUX COMPTES

PHILIPPE LUCCHESI
JEAN-FRANÇOIS CABANE
YVES MAURER
JEAN-CLAUDE MOREL

CYRILLE VERRIÈRE
AGNÈS LEFEBVRE
JEAN-PHILIPPE LUCCHESI

Association TRISOMIE 21 DES A-M

26 Boulevard Risso

06300 NICE

**Bilan et annexes arrêtés au
31/12/2012**

Sommaire

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

Attestation	1
----- BILAN et COMPTE de RESULTAT -----	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Détail de l' Actif	6
Détail du Passif	7
Détail du compte de résultat	9
Soldes Intermédiaires de Gestion	12
----- ANNEXE COMPTABLE -----	13
Règles et méthodes comptables	14
Immobilisations	17
Amortissements	18
Provisions	19
Créances et dettes	20
Charges à payer	21
Produits à recevoir	22
Charges constatées d'avance	23
Produits constatés d'avance	24
Engagements financiers donnés et reçus	25
Tableau de suivi des fonds associatifs	26
Tableau de suivi des fonds dédiés	27
Evaluation des contributions volontaires en nature	28
Ventilation du compte de résultat par secteur d'activité	29

Attestation

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association TRISOMIE 21 DES A-M** relatif à l'exercice du **01/01/2012** au **31/12/2012**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	308 149 euros
Produits d'exploitation :	1 278 419 euros
Résultat net comptable :	1 591 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Nice
Le 12 février 2013



Cyrille VERRIERE

Etats financiers au 31/12/2012

BILAN et COMPTE de RESULTAT

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	87 054	14 495	72 559	78 221
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	39 765	25 161	14 604	17 652
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 474		5 474	4 884	
TOTAL (I)	132 293	39 656	92 637	100 757	
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				
	Autres créances	13 184		13 184	15 443
Valeurs mobilières de placement				1 924	
Disponibilités	188 329		188 329	192 488	
Charges constatées d'avance	13 998		13 998	17 837	
TOTAL (II)	215 511		215 511	227 692	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	347 804	39 656	308 149	328 449	

(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

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	31/12/2011
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	3 399	3 399
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	49 506	50 243
	Report à nouveau	15 998	16 093
	Résultat de l'exercice	1 591	14 202
	Total des fonds propres	70 494	83 937
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	5 270	(9 764)
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 105	5 244	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	10 375	(4 520)	
Total des fonds associatifs	80 869	79 417	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement	15 118		
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés	15 118		
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	77 654	80 463	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 855	73 903	
Dettes fiscales et sociales	107 373	92 404	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		30	
Produits constatés d'avance	280	2 232	
Total des dettes	212 162	249 032	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	308 149	328 449	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 590,92	14 201,93	
(1) Dont à moins d'un an	142 628	177 109	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros		
		31/12/2012	31/12/2011	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services	545		
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	1 260 145	1 068 330	
	Dons			
	Cotisations	3 733	3 776	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	2 609	1 002	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	11 386	2 108	
	Autres produits			
Total des produits d'exploitation	1 278 419	1 075 216		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	370 391	298 807	
	Impôts, taxes et versements assimilés	55 041	40 884	
	Rémunération du personnel	555 395	453 165	
	Charges sociales	230 432	185 614	
	Subventions accordées par l'association			
	Dotations aux amortissements et dépréciations	13 580	8 953	
	Dotations aux provisions			
	Autres charges	35 303	72 328	
Total des charges d'exploitation	1 260 142	1 059 751		
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		18 276	15 464	
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	63		
	Intérêts et produits financiers	573	422	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		63	
	Intérêts et charges financières	2 837	1 366	
2 - RESULTAT FINANCIER		(2 201)	(1 006)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		16 075	14 458	
Charges financières	Produits exceptionnels	661	313	
	Charges exceptionnelles	28	881	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		633	(568)
	Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		312		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	15 118			
TOTAL DES PRODUITS		1 279 716	1 076 263	
TOTAL DES CHARGES		1 278 125	1 062 061	
EXCEDENT ou DEFICIT		1 591	14 202	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	33 522	32 106	
	Bénévolat	33 522	32 106	
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES	33 522	32 106	
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole	33 522	32 106		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2012		01/01/2011		Variations	%
	31/12/2012	12 mois	31/12/2011	12 mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	92 637	30,06	100 757	30,68	(8 120)	-8,06
Constructions	72 559	23,55	78 221	23,82	(5 661)	-7,24
Aai constr.sol d'autrui sessad	10 691	3,47	10 691	3,26		
Aai constr.sol d'autrui samsah	76 363	24,78	73 373	22,34	2 990	4,08
Amort.constr/sol autr sessad	(3 242)	-1,05	(2 209)	-0,67	(1 033)	-46,78
Amort.constr/sol autr samsah	(11 253)	-3,65	(3 635)	-1,11	(7 618)	-209,58
Autres immobilisations corporelles	14 604	4,74	17 652	5,37	(3 048)	-17,27
Materiel bureau	2 768	0,90	2 903	0,88	(136)	-4,67
Materiel bureau sessad	14 981	4,86	15 870	4,83	(889)	-5,60
Matériel bureau samsah	6 417	2,08	6 417	1,95		
Mobilier	1 622	0,53	1 766	0,54	(144)	-8,13
Mobilier sessad	7 517	2,44	7 856	2,39	(339)	-4,32
Mobilier samsah	6 460	2,10	6 460	1,97		
Amort.mat.bureau	(2 687)	-0,87	(2 803)	-0,85	116	4,12
Amort.mat.bureau sessad	(12 145)	-3,94	(13 340)	-4,06	1 194	8,95
Amort.mat.bureau samsah	(2 623)	-0,85	(745)	-0,23	(1 878)	-251,98
Amort.mobilier	(1 269)	-0,41	(1 174)	-0,36	(94)	-8,04
Amort.mobilier sessad	(5 189)	-1,68	(5 177)	-1,58	(12)	-0,23
Amort.mobilier samsah	(1 248)	-0,40	(381)	-0,12	(867)	-227,66
Autres immobilisations financières	5 474	1,78	4 884	1,49	590	12,08
Depots cautionnem.verses	5 474	1,78	4 884	1,49	590	12,08
TOTAL III - Actif Circulant NET	215 511	69,94	227 692	69,32	(12 180)	-5,35
Autres créances	13 184	4,28	15 443	4,70	(2 259)	-14,63
Collectif fournisseurs débiteurs	4 800	1,56			4 800	
Sub. à rec. cpam	6 000	1,95	15 000	4,57	(9 000)	-60,00
Sub. à rec. autres org.	744	0,24			744	
Divers prod. a recevoir	1 639	0,53	443	0,13	1 196	270,33
Valeurs mobilières de placement			1 924	0,59	(1 924)	-100,00
Autres valeurs mobilières			1 987	0,61	(1 987)	-100,00
Prov.deprec.aut. vmp			(63)	-0,02	63	100,00
Disponibilités	188 329	61,12	192 488	58,61	(4 159)	-2,16
Crea compte association	61 241	19,87	33 282	10,13	27 959	84,01
Crea compte sessad	27 253	8,84	70 188	21,37	(42 935)	-61,17
Crea compte livret	19 861	6,45	24 382	7,42	(4 522)	-18,55
Crea compte samsah	79 634	25,84	64 555	19,65	15 079	23,36
Caisse association	319	0,10	74	0,02	245	333,48
Caisse sessad	18	0,01	3		15	493,07
Caisse samsah	4		4			
Charges constatées d'avance	13 998	4,54	17 837	5,43	(3 838)	-21,52
Charges constat. d'avance	13 998	4,54	17 837	5,43	(3 838)	-21,52
TOTAL DU BILAN ACTIF	308 149	100,00	328 449	100,00	(20 300)	-6,18

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2012 31/12/2012		12 mois		01/01/2011 31/12/2011		12 mois		Variations		%
Total des fonds associatifs	80 869	26,24	79 417	24,18	1 452	1,83					
Total des fonds propres	70 494	22,88	83 937	25,56	(13 444)	-16,02					
Fonds associatif sans droit de reprise	3 399	1,10	3 399	1,03							
Fonds associatifs	3 399	1,10	3 399	1,03							
Réserves	49 506	16,07	50 243	15,30	(738)	-1,47					
Autres réserves	10 035	3,26	10 035	3,06							
Réserve d'investissement	8 094	2,63	8 094	2,46							
Réserve de trésorerie	9 506	3,08	9 506	2,89							
Réserve de compensation	21 871	7,10	22 609	6,88	(738)	-3,26					
Report à nouveau	15 998	5,19	16 093	4,90	(95)	-0,59					
Report a nouveau credit.	15 998	5,19	16 093	4,90	(95)	-0,59					
Résultat	1 591	0,52	14 202	4,32	(12 611)	-88,80					
Total des autres fonds associatifs	10 375	3,37	(4 520)	-1,38	14 895	329,51					
Fonds associatif avec droit - Résultat sous controle de tie	5 270	1,71	(9 764)	-2,97	15 034	153,97					
Résultat sous contr.sessad	(16 486)	-5,35	(9 764)	-2,97	(6 721)	-68,84					
Résultat sous contr.samsah cg	(5 728)	-1,86			(5 728)						
Résultat sous contr.samsah ars	27 484	8,92			27 484						
Subventions investissement	5 105	1,66	5 244	1,60	(139)	-2,65					
Sub.inv. fondation niarcho	5 000	1,62	5 000	1,52							
Subv invest cons.régional	2 287	0,74	2 287	0,70							
Sub.inv.fondation niarcho	2 287	0,74	2 287	0,70							
Subv.inves.insc.cpt.resul	(4 468)	-1,45	(4 330)	-1,32	(139)	-3,21					
TOTAL III - Total des Provisions											
Total des Fonds dédiés	15 118	4,91			15 118						
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	15 118	4,91			15 118						
Fonds dédiés	15 118	4,91			15 118						
TOTAL IV - Total des dettes	212 162	68,85	249 032	75,82	(36 870)	-14,81					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	77 654	25,20	80 463	24,50	(2 809)	-3,49					
Emprunt crédit agricole	77 503	25,15	80 306	24,45	(2 803)	-3,49					
Intérêts courus sur emprunts	151	0,05	156	0,05	(5)	-3,49					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 855	8,71	73 903	22,50	(47 048)	-63,66					
Collectif fournisseurs créditeurs	13 739	4,46	59 898	18,24	(46 160)	-77,06					
Fournisseurs.factures non par	13 116	4,26	14 004	4,26	(888)	-6,34					
Dettes fiscales et sociales	107 373	34,84	92 404	28,13	14 969	16,20					
Dettes prov./conges payes	34 904	11,33	27 503	8,37	7 401	26,91					
Securite sociale	23 347	7,58	21 380	6,51	1 967	9,20					
Groupe taitbout	15 577	5,06	15 768	4,80	(191)	-1,21					
Agrr prévoyance	2 862	0,93	2 866	0,87	(4)	-0,14					
Charg.soc./conges a payer	17 452	5,66	13 751	4,19	3 701	26,91					
Taxe sur les salaires	3 601	1,17	3 343	1,02	258	7,72					
Etat, charges a payer	9 630	3,13	7 793	2,37	1 837	23,57					
Autres dettes			30	0,01	(30)	-100,00					

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2012 12 31/12/2012 mois		01/01/2011 12 31/12/2011 mois		Variations %	
	Créditeurs divers			30	0,01	(30)
Produits constatés d'avance		280	2 232	0,68	(1 952)	-87,46
Produits constat.d'avance		280	2 232	0,68	(1 952)	-87,46
Total du passif		308 149	328 449	100,00	(20 300)	-6,18

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement		1 278 419	100,00	1 075 216	100,00	203 203	18,99
Prestations de services		545	0,04			545	
708300	Opération vide grenier	545	0,04			545	
Subventions d'exploitation		1 260 145	98,57	1 068 330	99,36	191 816	17,95
731600	Dotation globale sessad	741 828	58,03	746 430	69,42	(4 602)	-0,62
731601	Dotation globale og samsah	271 373	21,23	154 873	14,40	116 500	75,22
731602	Dotation globale ars samsah	201 200	15,74	105 013	9,77	96 187	91,60
731800	Autres produits sessad			35 014	3,26	(35 014)	-100,00
740100	Subvention cpam	15 000	1,17	15 000	1,40		
741000	Subvention RSI	15 000	1,17			15 000	
741100	Subvention msa	1 500	0,12			1 500	
741800	Subvention conseil général	6 000	0,47	6 000	0,56		
744006	Subvention ville de nice	4 000	0,31	3 000	0,28	1 000	33,33
745000	Subvention conseil région	3 000	0,23	3 000	0,28		
747000	Autres subventions	1 244	0,10			1 244	
Cotisations		3 733	0,29	3 776	0,35	(43)	-1,14
756000	Cotisations adhérents	3 733	0,29	3 776	0,35	(43)	-1,14
Autres produits de gestion courante		2 609	0,20	1 002	0,09	1 607	160,38
758000	Part fin. des familles	1 834	0,14	1 002	0,09	832	83,03
758800	Autres produits divers	775	0,06			775	
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de		11 386	0,89	2 108	0,20	9 278	440,12
791000	Transferts charges d'expl	11 386	0,89	2 108	0,20	9 278	440,12
Total des charges de fonctionnement		1 260 142	98,57	1 059 751	98,56	200 391	18,91
Autres achats et charges externes		370 391	28,97	298 807	27,79	71 585	23,96
606050	Eau	54		899	0,08	(845)	-94,03
606100	Electricité	6 982	0,55	5 262	0,49	1 720	32,68
606150	Carburant	3 359	0,26	2 757	0,26	602	21,84
606200	Nourriture	958	0,07	1 951	0,18	(992)	-50,87
606251	Petit matériel hotelier	315	0,02	837	0,08	(521)	-62,32
606300	Petits équipements	3 164	0,25	6 033	0,56	(2 869)	-47,56
606400	Fournitures administrativ	4 889	0,38	5 531	0,51	(642)	-11,60
606830	Produits d'hygiène	160	0,01	260	0,02	(101)	-38,66
611200	Sous-traitance médico-soc	1 843	0,14	2 297	0,21	(454)	-19,76
613001	Locations immobilières	92 644	7,25	66 975	6,23	25 670	38,33
613200	Autres locations immobilières	7 068	0,55	7 120	0,66	(52)	-0,73
613520	Locations d'équipements	5 197	0,41	3 702	0,34	1 495	40,37
613530	Locations mat. transport	12 369	0,97	11 997	1,12	372	3,10
614001	Charges locat.copropriete	11 200	0,88	6 180	0,57	5 020	81,23
615500	Maintenance locaux	2 167	0,17	4 450	0,41	(2 283)	-51,31
615600	Maintenance du matériel	7 784	0,61	2 447	0,23	5 338	218,16
616000	Primes d'assurance	3 439	0,27	2 808	0,26	631	22,49
616300	Primes d'assurance véhic.	6 313	0,49	5 588	0,52	725	12,98
618300	Documentation technique	1 142	0,09	936	0,09	206	22,06
618400	Cotisations	2 965	0,23	3 085	0,29	(120)	-3,89
618500	Frais inscrip. colloque	16 049	1,26	5 846	0,54	10 203	174,53
621000	Personnel extérieur	7 591	0,59	3 050	0,28	4 541	148,86
621100	Personnel intérimaire	9 271	0,73			9 271	
621130	Personnel médical, paramédical	21 241	1,66	5 972	0,56	15 270	255,70
622600	Honoraires association	600	0,05	886	0,08	(286)	-32,28
622602	Honoraires orthophoniste	72 242	5,65	71 867	6,68	375	0,52
622603	Honoraires kinésithérapeu	21 832	1,71	14 629	1,36	7 203	49,24
622610	Honoraires expert-comptab	4 425	0,35	4 275	0,40	150	3,51
622615	Honoraires co aux comptes	120	0,01	4 425	0,41	(4 306)	-97,30
622700	Frais actes & contentieux	50		50			

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
622800	Remunerat.intermed. honor		590 0,05	15 774 1,47		(15 184)	-96,26
622810	Frais sorties jeunes		1 205 0,09	696 0,06		509	73,10
623100	Publications			681 0,06		(681)	-100,00
623600	Diff. catalogues et impr.			400 0,04		(400)	-100,00
623800	Photocopies		122 0,01			122	
624800	Transports divers			90 0,01		(90)	-100,00
625100	Voyages et déplacements		17 160 1,34	9 709 0,90		7 451	76,74
625600	Missions		11 428 0,89	5 676 0,53		5 752	101,34
625700	Réceptions		151 0,01	102 0,01		49	48,16
626200	Affranchissements		3 394 0,27	3 009 0,28		385	12,79
626500	Télécommunications		8 642 0,68	9 599 0,89		(957)	-9,97
627000	Services bancaires et ass		267 0,02	958 0,09		(691)	-72,15
Impôts, taxes, versements assimilés			55 041 4,31	40 884 3,80		14 157 34,63	
631100	Taxe sur les salaires		44 565 3,49	33 091 3,08		11 474 34,67	
633300	Formation continue pro.		9 630 0,75	7 793 0,72		1 837 23,57	
635800	Autres droits		846 0,07			846	
Rémunération du personnel			555 395 43,44	453 165 42,15		102 230 22,56	
641000	Salaires et appointements		547 993 42,86	443 609 41,26		104 384 23,53	
641200	Congés payés		7 401 0,58	9 556 0,89		(2 154) -22,54	
Charges sociales			230 432 18,02	185 614 17,26		44 817 24,15	
645100	Cotisations urssaf		155 618 12,17	123 006 11,44		32 612 26,51	
645300	Cotisations retraite nc		14 807 1,16	11 617 1,08		3 191 27,47	
645500	Cotisations retr. cadre		23 597 1,85	21 213 1,97		2 385 11,24	
645550	Cotisations pole emploi		23 563 1,84	19 163 1,78		4 401 22,97	
645570	Cotisations prev. cadre		4 323 0,34	2 698 0,25		1 626 60,26	
645600	Cotisations prev.non cadr		2 598 0,20	1 461 0,14		1 137 77,83	
645800	Charges congés payés		3 701 0,29	4 778 0,44		(1 077) -22,54	
647500	Médecine du travail		2 094 0,16	1 680 0,16		414 24,63	
648000	Autr.charges de personnel		130 0,01			130	
Dotation aux amortissements			13 580 1,06	8 953 0,83		4 627 51,68	
681120	Dot.amort.immo.corporell.		13 580 1,06	8 953 0,83		4 627 51,68	
Autres charges			35 303 2,76	72 328 6,73		(37 025) -51,19	
655700	Frais de siège (sia)		35 303 2,76	39 508 3,67		(4 204) -10,64	
658000	Charges diverses de gestion			20		(20) -100,00	
658800	Autres charges financées			32 800 3,05		(32 800) -100,00	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER			18 276 1,43	15 464 1,44		2 812 18,18	
RESULTAT FINANCIER			(2 201) -0,17	(1 006) -0,09		(1 195) -118,72	
Reprise sur provisions et transferts de charges			63			63	
786600	Repr./prov.depr.elts fin.		63			63	
Intérêts et produits financiers			573 0,04	422 0,04		151 35,69	
768100	Autr. produits financiers		573 0,04	422 0,04		151 35,69	
Dotation aux amortissements et provisions				63 0,01		(63) -100,00	
686600	Dot.prov.deprec.elts fin.			63 0,01		(63) -100,00	
Intérêts et charges financières			2 837 0,22	1 366 0,13		1 471 107,72	
661160	Charges d'intérêts sur emprunt		2 837 0,22	1 366 0,13		1 471 107,72	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			16 075 1,26	14 458 1,34		1 617 11,19	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2012		01/01/2011		Variations	%
	31/12/2012	12 mois	31/12/2011	12 mois		
Produits exceptionnels	661	0,05	313	0,03	348	111,22
771300 Dons membres bienfaiteurs	522	0,04	187	0,02	335	179,14
777000 Subv.invest.virees result	139	0,01	126	0,01	13	10,36
Charges exceptionnelles	28		881	0,08	(854)	-96,87
687120 Dotations aux amort.excepti.	28		881	0,08	(854)	-96,87
Résultat exceptionnel	633	0,05	(568)	-0,05	1 202	211,43
Report des ressources non utilisées des exercices antérie			312	0,03	(312)	-100,00
789405 Rep fonds dédiés cpam			312	0,03	(312)	-100,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées	15 118	1,18			15 118	
689405 Eng à réaliser cpam	15 118	1,18			15 118	
TOTAL DES PRODUITS	1 279 716	100,10	1 076 263	100,10	203 452	18,90
TOTAL DES CHARGES	1 278 125	99,98	1 062 061	98,78	216 063	20,34
Résultat	1 591	0,12	14 202	1,32	(12 611)	-88,80
Contribution en nature - Produits	33 522	2,62	32 106	2,99	1 416	4,41
Bénévolat	33 522	2,62	32 106	2,99	1 416	4,41
Contribution en nature - Charges	33 522	2,62	32 106	2,99	1 416	4,41
Personnel bénévole	33 522	2,62	32 106	2,99	1 416	4,41

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	545	100,00			545	
Ventes de marchandises - Achats de marchandises - Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue + Variation production stockée + Production immobilisée	545	100,00			545	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	545	100,00			545	
- Achats stockés approvisionnement - Variation des stocks et approvisionnement - Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	545	100,00			545	
MARGES (Commerciale + Production)	545	100,00			545	
- Achats non stockés (c) - Autres charges externes (c)	19 880 350 511	N/S N/S	23 529 275 278		(3 649) 75 233	-15,51 27,33
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	(369 846)	N/S	(298 807)		(71 040)	23,77
+ Subventions d'exploitation - Impôts, taxes sur rémunérations - Autres impôts et taxes - Salaires et traitements - Charges sociales	1 260 145 54 195 846 555 395 230 432	N/S N/S 155,23 N/S N/S	1 068 330 40 884 846 453 165 185 614		191 816 13 311 846 102 230 44 817	17,95 32,56 22,56 24,15
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	49 431	N/S	89 859		(40 428)	-44,99
+ Reprises sur amortissements et provisions + Autres produits d'exploitation + Transfert de charges d'exploitation - Dotations aux amort.,dépréciations et provisions - Autres charges de gestion courante	6 342 11 386 13 580 50 421	N/S N/S N/S N/S	5 090 2 108 8 953 72 328		1 252 9 278 4 627 (21 907)	24,59 440,12 51,68 -30,29
RESULTAT EXPLOITATION	3 158	579,48	15 776		(12 618)	-79,98
Bénéfice-perte sur opérations en commun + Produits financiers - Charges financières	636 2 837	116,70 520,49	422 1 429		214 1 408	50,57 98,57
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	958	175,69	14 770		(13 813)	-93,52
Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles	661 28	121,28 5,06	313 881		348 (854)	111,22 -96,87
RESULTAT EXCEPTIONNEL	633	116,22	(568)		1 202	-211,43
- Participation des salariés - Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 591	291,91	14 202		(12 611)	-88,80

Etats financiers au 31/12/2012

ANNEXE COMPTABLE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

Les états financiers sont établis en respectant :

- les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du P.C.G et du règlement n° 99-01 de CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations,
- les nouveaux règlements n° 2002-10 du 12 décembre 2002 et n° 2004-06 du 23 novembre 2004 applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005,
- les contraintes imposées dans le cadre des rapports budgétaires de l'ARS et des textes y afférents.

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

Les comptes de l'association TRISOMIE 21 des Alpes-Maritimes comprennent trois types d'activités :

- la gestion d'un SESSAD (Service d'Education Spéciale et de Soins A Domicile) créé depuis le 1er décembre 2003, soumis à un contrôle de l'ARS et relevant de l'article L.312-1 du Code de l'action sociale et des familles,
- l'activité associative propre au TRISOMIE 21 des Alpes-Maritimes, effectuée à travers des subventions de fonctionnement ou financements de projets (Ateliers du geste, service d'accompagnement à l'intégration, etc...) obtenus auprès du Département, de la Commune de Nice, de la Région et de la CPAM,
- la gestion d'un SAMSAH (Service d'accompagnement médico-social pour adultes handicapés) créé le 1er juillet 2011 pour 20 places soumis au contrôle de l'ARS et du Conseil Général des Alpes-Maritimes.

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

2. REGLES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition et dans le respect des règlements CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation du bien, dans le respect des règlements CRC 2002-10 et 2003-07 sur les amortissements et les dépréciations.

Les durées d'utilisation moyenne habituellement retenues sont les suivantes (en années) :

- Agencements, installations construction sur sol d'autrui : 3 à 10 ans (L)
- Matériel de bureau et informatique : 2 à 5 ans (L)
- Mobilier : 5 à 8 ans (L)

b) Immobilisations financières

Les dépôts et cautions ont été évalués à leur coût d'achat.

c) Créances et produits

Seuls les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable.

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée le cas échéant pour tenir compte du risque de non recouvrement.

d) Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou charges à payer au passif du bilan.

e) Disponibilités et valeurs mobilières de placement

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

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'achat. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

L'Association comprend trois activités qui sont sous le contrôle de financeurs. En conséquence, il est présenté en annexe la ventilation du compte de résultat par secteur d'activité (SESSAD, SAMSAH et Association TRISOMIE 21 des Alpes-Maritimes).

Il convient de préciser que le SESSAD a bénéficié d'une dotation budgétaire permettant la prise en charge d'une place supplémentaire à compter du 1er janvier 2009, et de dix-sept places supplémentaires à partir du 16 mars 2009 portant la capacité d'accueil à 40 places.

Le SAMSAH a été créé le 1er juillet 2011 pour une capacité de 20 places. Au 1er février 2013, la capacité du SAMSAH a été portée à 26 places après une autorisation d'extension de 6 places.

Au 31 décembre 2012, le volume total d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis ouverts au titre du DIF s'élevait à 1 093 heures.

En outre, le résultat déficitaire de l'année 2011 du SESSAD d'un montant de 16.486 euros n'a pas fait l'objet, de la part de l'ARS, d'affectation. Il a été comptabilisé en résultat en instance d'affectation.

De même pour le SAMSAH, les résultats de l'année 2011, déficitaire de 5.728 euros concernant le Conseil Général et bénéficiaire de 27.484 euros concernant l'ARS, d'un total de 21.756 euros n'ont pas fait l'objet d'affectation.

Enfin, en vertu de l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, la rémunération globale brute des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association s'est élevée à 47.457 euros pour l'exercice 2012.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2012
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virement p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2012
			Réévaluations	Acquisitions	
	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	84 064		2 990	87 054
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	41 272		1 908	39 765
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	125 336		4 898	126 819
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	4 884		590	5 474
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 884		590	5 474
	TOTAL	130 220		5 488	132 293

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2012
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	5 844	8 651		14 495
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	23 620	4 957	3 416	25 161
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 463	13 608	3 416	39 656
TOTAL	29 463	13 608	3 416	39 656

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2012
PROVISIONS REGLEMENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	63		63	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	63		63	
TOTAL GENERAL		63		63	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				63	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 474		5 474
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	6 744	6 744	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	6 439	6 439	
Charges constatées d'avances	13 998	13 998		
TOTAL DES CREANCES		32 656	27 182	5 474
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2012	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	77 654	8 120	34 814	34 720
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 855	26 855		
	Personnel et comptes rattachés	34 904	34 904		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 238	59 238		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 231	13 231		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	280	280			
TOTAL DES DETTES		212 162	142 628	34 814	34 720
Emprunts souscrits en cours d'exercice		4 949			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 752			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Total des Charges à payer		75 253
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		151
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	<i>151</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 116
<i>Fournisseurs, factures non par</i>	<i>13 116</i>	
Dettes fiscales et sociales		61 986
<i>Dettes prov./conges payes</i>	<i>34 904</i>	
<i>Charg. soc./conges a payer</i>	<i>17 452</i>	
<i>Etat, charges a payer</i>	<i>9 630</i>	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Total des Produits à recevoir		8 383
Autres créances		8 383
<i>Sub. à rec. cpam</i>	6 000	
<i>Sub. à rec. autres org.</i>	744	
<i>Divers prod. à recevoir</i>	1 639	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		13 998	13 998
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			13 998

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		280	280
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			280

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Loyers KBC Bail France	1 328	
Loyers CREDIPAR	27 201	
Loyers LOCAM	8 924	
Intérêts sur emprunts CA	12 061	
	49 513	
Total des engagements financiers (1)	49 513	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	3 399			3 399
- 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	10 035			10 035
Réserves réglementées				
Autres réserves	40 208		738	39 471
Report à nouveau	16 093		95	15 998
Résultat de l'exercice	14 202	1 591	14 202	1 591
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	(9 764)	28 222	13 187	5 270
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 244		139	5 105
Provisions réglementées				
TOTAL	79 417	29 812	28 361	80 869

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés CPAM		36 239	51 356	15 118
TOTAL		36 239	51 356	15 118

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles 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				

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2012	31/12/2011
Bénévolat		
Heurs de bénévolat	33 522	32 106
Prestations en nature	33 522	32 106
Dons en nature		
Total	33 522	32 106

Répartition par nature de charges	31/12/2012	31/12/2011
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole Il s'agit de 2.530 heures de bénévolat valorisées 13,25 € (SMIC horaire 9,00 € + 41 % de charges sociales).	33 522	32 106
	33 522	32 106
Total	33 522	32 106

VENTILATION DU COMPTE DE RESULTAT PAR SECTEUR D'ACTIVITE

	31 DECEMBRE 2012			
	SESSAD	SAMSAH	ACTIVITE ASSOCIATIVE	TOTAL
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de produits	0		545	545
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	0	0	545	545
Subventions	742 328	472 573	45 244	1 260 145
Cotisations	0	0	3 733	3 733
Autres produits	775	0	1 834	2 609
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	5 099	6 287	0	11 386
TOTAL I	748 202	478 860	51 356	1 278 419
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	239 144	116 762	14 486	370 391
Impôts, taxes et versements assimilés	34 084	19 871	1 086	55 041
Salaires et traitements	330 713	209 838	14 843	555 395
Charges sociales	136 351	88 487	5 593	230 432
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 987	10 363	230	13 580
Dotations aux provisions pour risques et charges	0	0	0	0
Autres charges	21 607	13 697	0	35 303
TOTAL II	764 886	459 018	36 239	1 260 142
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-16 684	19 842	15 118	18 276
PRODUITS FINANCIERS				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	0	0	63	63
Intérêts et produits financiers	0	0	573	573
TOTAL III	0	0	636	636
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions	0	0	0	0
Intérêts et charges financières	0	2 837	0	2 837
TOTAL IV	0	2 837	0	2 837
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	0	-2 837	636	-2 201
RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	-16 684	17 006	15 754	16 075
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	0	0	522	522
Sur opérations en capital	0	0	139	139
TOTAL V	0	0	661	661
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	0	0	28	28
Sur opérations en capital	0	0	0	0
TOTAL VI	0	0	28	28
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0	0	633	633
IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS	0		0	0
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-16 684	17 006	16 387	16 709
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES	0	0	0	0
- ENGAGEMENTS A RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	0	0	15 118	15 118
BÉNÉFICE OU PERTE	-16 684	17 006	1 269	1 591