



ASSOCIATION « LE MOUTIER »

MAISON SAINT DOMINIQUE

12160 GRAMOND

-o0o-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Aux Membres de l'organe délibérant,

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

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

./.

1 – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe 2.1.4.1 « Principaux mouvements » de l'annexe mentionnant la reprise par la Congrégation Saint Dominique de travaux pour un montant de 293.870 €.

2 – 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables

La note de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'Association décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en oeuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Conclusion

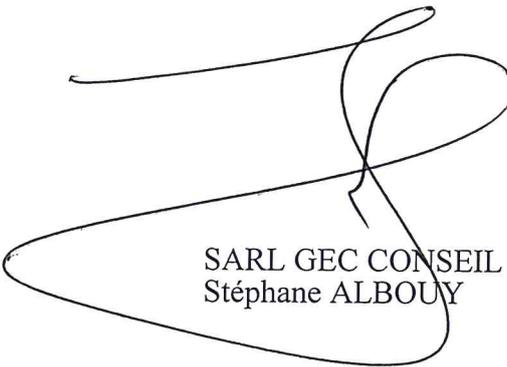
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres 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 de l'organe délibérant sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à RODEZ, le 10 juin 2013



SARL GEC CONSEIL
Stéphane ALBOUY

Bilan

Association
Le Moutier

Au : 31/12/2012

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2011
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	15 435	9 897	5 537	5 180
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	15 435	9 897	5 537	5 180
	Immobilisations corporelles				
Terrains	21 013	8 314	12 699	30 457	
Constructions	4 271 546	1 390 540	2 881 006	3 440 535	
Inst. techniques, mat.out.industriels	358 855	215 027	143 828	192 847	
Autres immobilisations corporelles	630 938	335 388	295 549	321 332	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Total	5 282 355	1 949 270	3 333 084	3 985 173	
Immobilisations financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immob. activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts	7 786		7 786		
Autres immobilisations financières	2 620		2 620	2 620	
Total	10 407		10 407	2 620	
Total I	5 308 197	1 959 168	3 349 028	3 992 974	
Actif circulant	Stocks et en-cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de productions biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Total				
	Avces et acptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	28 972	5 448	23 524	20 956
	Autres créances	422 750	9 935	412 814	89 034
Total	451 722	15 383	436 339	109 990	
Divers					
Autres titres					
Valeurs mobilières de placement	233 000		233 000	132 245	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	193 161		193 161	739 758	
Charges constatées d'avance (4)	36 405		36 405	51 367	
Total II	914 289	15 383	898 906	1 033 362	
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion Actif					
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	6 222 487	1 974 552	4 247 934	5 026 336	
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

Bilan Le Moutier

Au : 31/12/2012

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	1 391 459	1 402 387
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	117 987	117 987
	Report à nouveau	(749)	(12 821)
	Résultat de l'exercice	(354 581)	(60 941)
Fonds associatifs Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	(182 602)	(120 516)
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées	7 794	6 855
Droits des propriétaires (commodat)			
Total		979 307	1 332 950
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	6 000	6 000
	Provisions pour charges	55 892	52 181
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total		61 892	58 181
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 158 696	1 318 488
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 518 885	1 670 710
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 475	75 634
	Dettes fiscales et sociales	441 744	494 384
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		39 053
	Autres dettes	37 932	36 933
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)			
Total		3 206 734	3 635 205
Ecart de conversion passif		IV	
Total du passif		4 247 934	5 026 336
(I+II+III+IV)			
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Compte de résultat

Le Moutier

Période de l'exercice 01/01/2012 31/12/2012 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2011 31/12/2011 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens Dotations et produits de tarification Autres services	3 208 420	3 162 624
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation))	3 208 420	3 162 624
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels su opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation		
	Remboursement de frais		
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	137 378	156 072
	Cotisations		
Autres produits (1)	4 566		
Total des produits d'exploitation I	3 350 365	3 318 697	
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	490 547	458 876
	Autres achats et charges externes (2)	172 983	181 829
	Impôts, taxes et versements assimilés	200 366	185 735
	Salaires et traitements	1 722 182	1 552 055
	Charges sociales	659 900	542 588
	- sur immobilisations { amortissements provisions	407 631	394 010
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant : provisions - pour risques et charges : provisions	3 711	12 951
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	71	10
Total des charges d'exploitation II	3 657 396	3 328 057	
Résultat d'exploitation (I-II)	(307 031)	(9 360)	
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 262	
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	939		
Total des produits financiers V	4 201		
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	50 024	54 755
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI	50 024	54 755	
Résultat financier (V-VI)	(45 822)	(54 755)	
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	(352 854)	(64 115)	
Renvois	(1) Dont : Dons Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier immobilier		

Compte de résultat (suite)

Le Moutier

Période de l'exercice 01/01/2012 31/12/2012 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2011 31/12/2011 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions	771	6 220
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	293 870	16 114
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	294 642	22 335
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions	1 000	3 021
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	293 871	15 036
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	939	1 102
	Total des charges exceptionnelles VIII	295 811	19 161
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		(1 168)	3 174
	Participations des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X	559	
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	3 649 209	3 341 032
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	4 003 791	3 401 974
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	(354 581)	(60 941)
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en



KPMG Entreprises
Tarn Aveyron
408 avenue de Decazeville
Parc d' Activités de Bel Air
12000 Rodez
France

Téléphone : +33 (0)5.65.77.21.60
Télécopie : +33 (0)5.65.77.21.70
Site internet : www.kpmg.fr

Association "Le Moutier"

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31/12/2012
Montants exprimés en Euros

Association "Le Moutier"

Ce rapport contient 14 pages

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Événements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	2
2.1.5	Créances	4
2.1.6	Produits à recevoir	4
2.1.7	Charges constatées d'avance	4
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds associatifs	5
2.2.2	Report à nouveau avant répartition du résultat	6
2.2.3	Provisions pour risques et charges	7
2.2.4	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	7
2.2.5	État des dettes	8
2.2.6	Charges à payer	8
3	Informations relatives au compte de résultat	9
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	9
3.2	Résultat par activité ou établissement (document non transmis par association)	9
3.3	Ventilation de l'effectif moyen	10
4	Autres informations	11
4.1	Informations relatives à la rémunération des dirigeants	11
4.2	Honoraires des commissaires aux comptes	11
4.3	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	11
4.4	Engagements hors bilan	11
4.4.1	Emprunt auprès des organismes bancaires	11
4.4.2	Emprunt auprès des autres financeurs	12
4.4.3	Engagements financiers	12

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

- Changement de direction
- Ouverture vers l'extérieur : projet de partenariat externe
- Dossier de mutualisation
- Démarrage des dossiers

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01 et l'instruction M22.

Le résultat tient compte des reprises de résultat des exercices antérieurs soins et dépendance.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

2.1.3.1 Principaux mouvements

- Acquisitions de logiciels

Logiciels 2 152 €

- Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Droit au bail		
Logiciels et progiciels	Linéaire	2 - 5 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Agencements de terrains	2 388	
Agencement construction Udv		
Agencement construction 3 ^e étage	14 571	
Matériel outillage	2 432	
Matériel médical (dont 408 400 de 2011)	24 790	
Agencement non attaché à la construction	26 647	
Matériel et mobilier de bureau	7 487	
Matériel animation	6 034	

Les principales diminutions sont :

- Matériel et outillage et médical 12 673
- Matériel de bureau 6 020
- Reprise par la Congrégation Saint Dominique de travaux de plâtrerie, plomberie, terrassement et cimentage de garage pour un montant travaux de 342 101 €, amortis pour 48 230,66 € soit une valeur nette comptable égale au prix de cession de 293 870 €.

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Les amortissements sont calculés à partir de la date de mise en service

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	3 à 20 ans
Instal. Techn., Mat. et Outillage	"	1 à 10 ans
Matériel de transport	"	5 ans
Matériel de bureau	"	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	"	1 à 10 ans
Matériel d'animation	"	4 à 5 ans
Matériel de restauration	"	3 à 10 ans

2.1.5 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)	7 786		7 786
Autres	2 621	2 621	
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	23 524	23 524	
Autres	412 814	412 814	
Charges constatées d'avance	36 405	36 405	
TOTAL	483 150	475 364	7 786
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

2.1.6 Produits à recevoir

Fournisseur débiteur	538
Rabais remises ristournes à obtenir	417
Remboursements formation	5 149
Divers produits à recevoir	21 222
- Solde APA conseil général échéance 12/2012	

2.1.7 Charges constatées d'avance

Assurance dommages ouvrages	24 629
Maintenance	7 902
Gaz	3 875

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise	786 000			786 000
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾	616 387			616 387
Écarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves				-
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves ⁽²⁾	117 987			117 987

⁽¹⁾ Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

⁽²⁾ Dont réserve pour projet associatif

2.2.1.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Apports				-
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	120 516	60 813		181 329
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				-
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme				-
Provisions réglementées	6 856	939		7 795
Droits des propriétaires (Commodat)				-

2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées : - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs	75 405	62 455
Report à nouveau des activités propres de l'association		

2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Voir tableau joint.

Évaluation des provisions pour risques et charges

- Provision Réserve plus-value nette sur actifs	7 795
- Provision évaluation externe	6 000
- Provision créances résidents	5 448
- Provision créances tiers	9 936

2.2.4 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.	55 893		55 893
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

Description de la méthode de calcul

La méthode retenue par la société est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées. Elle retient comme base de salaire, le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu est de 4,6 %.

2.2.5 État des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	1 158 696	164 238	705 135	289 323
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)	1 518 885	132 632	500 827	885 426
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 475	49 475		
Dettes fiscales et sociales	441 744	441 744		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	37 932	37 932		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 206 732	826 021	1 205 962	1 174 749
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.6 Charges à payer

Les charges à payer s'élèvent à	26 168 €
• EDF – Eau – Assainissement	9 056 €
• Honoraires	11 400 €
• Autres	5 712 €

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Ressources propres (cotisations, prestations de service...)	2 230 902
Subventions	
Produits de la tarification	977 519
Versements	
...	
Total	3 208 421

3.2 Résultat par activité ou établissement (document non transmis par association)

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
EHPAD		
- activité Hébergement		55 063
- activité Dépendance	47 234	
- activité Soins	295 478	
EHPA		
- activité Hébergement	61 231	
- activité Dépendance	5 701	
Résultat de l'exercice	354 581	

3.3 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadre	5	
Non cadre	68	
TOTAL	73	-

4 Autres informations

4.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

Conformément à l'article 261-7.1°d du Code général des impôts, et en application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés est non significative en 2012.

4.2 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés au commissaire aux comptes :

	Honoraires du CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	7 541
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	7 541

4.3 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	787
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	4 875

4.4 Engagements hors bilan

4.4.1 Emprunt auprès des organismes bancaires

Au 31 décembre 2012, l'engagement s'élève à la somme de :
se décomposant comme suit :

- capital restant dû	1 158 696
- intérêts restant dus	170 500

4.4.2 Emprunt auprès des autres financeurs

Au 31 décembre 2011, les emprunts et dettes financières divers s'élèvent à la somme de 1 481 478 €, se décomposant comme suit :

Conseil Général	118 800	Sans intérêt sur 10 ans
	400 494	Sans intérêt sur 10 ans à compter de 2012
CRAM Midi-Pyrénées	96 149	Sans intérêt sur 20 ans
CANCAVA	32 000	Sans intérêt sur 15 ans avec différé d'amortissement de 3 ans
Congrégation Saint-Dominique	579 404	Sans intérêt sur 25 ans
MSA	26 250	Sans intérêt sur 10 ans
RSI	105 000	Sans intérêt sur 15 ans différé de 3 ans

4.4.3 Engagements financiers

Engagements reçus

- La commune de Gramond est garante du remboursement de 80 % du prêt consenti par la CRAM Midi-Pyrénées, soit 76 919 € en capital.
- Le Conseil Général est garant du remboursement de 20 % du prêt consenti par la CRAM Midi-Pyrénées, soit 19 230 € en capital.

Tableau des immobilisations

Le Moutier

Au : 31/12/2012

EUR

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	13 282	2 152			15 435
Total II	13 282	2 152			15 435
Immobilisations corporelles					
Terrains	38 439	2 387	19 813		21 013
Constructions	4 593 843		322 296		4 271 546
Install. techn., matériel, outillage	368 789	2 740	12 673		358 855
Install. générales, ag. am. divers	62 228	26 647			88 875
Matériels de transport	84 908				84 908
Mat. bur. et informatique, mobilier	447 331	15 843	6 019		457 154
Immob. corp. en cours					
Avances et acomptes					
Total III	5 595 539	47 618	360 803		5 282 355
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des part.					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immob. financières	2 620	7 786			10 407
Total IV	2 620	7 786			10 407
Total général (I+II+III+IV)	5 611 442	57 558	360 803		5 308 197

Comptabilité tenue en

Tableau des amortissements

Le Moutier

Au : 31/12/2012

EUR

Immobilisations	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	8 101	1 795			9 897
Total II	8 101	1 795			9 897
Immobilisations corporelles					
Terrains	7 981	3 304	2 972		8 314
Constructions	1 153 307	282 499	45 266		1 390 540
Install. techn., matériel, outillage	175 941	51 758	12 673		215 027
Install. générales, ag. am. divers	10 883	8 168			19 051
Matériels de transport	39 701	12 129			51 831
Mat. bur. et informatique, mobilier	222 550	47 974	6 019		264 505
Immobilisations grevées de droits					
Total III	1 610 366	405 835	66 931		1 949 270
Total général (I+II+III)	1 618 468	407 631	66 931		1 959 168

Comptabilité tenue en

Tableau des réserves et provisions

Le Moutier

Au : 31/12/2012

EUR

Nature des réserves et provisions	Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves	Réserves indisponibles			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest.			
	Autres réserves réglementées			
	Réserves pour projet associatif			
	Autres réserves	117 987		
Total réserves	117 987			117 987
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	6 855	939	7 794
	Autres provisions réglementées			
	Total	6 855	939	7 794
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi			
	Autres provisions pour risques	6 000		6 000
	Provisions pour pensions et obligations similaires	52 181	3 711	55 892
	Provisions pour grosses réparations			
	Autres provisions pour charges			
	Total	58 181	3 711	
Provisions pour dépréciation	Immobilisations incorporelles			
	Immobilisations corporelles			
	Immobilisations financières			
	Stocks et en-cours			
	Usagers	5 448		5 448
	Autres provisions pour dépréciation	10 055		120
Total	15 503		120	15 383
Total général	80 540	4 650	120	85 071
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		3 711	120	
- financières				
- exceptionnelles		939		



ASSOCIATION « LE MOUTIER »

MAISON SAINT DOMINIQUE

12160 GRAMOND

-o0o-

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

*REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012*

Aux Membres de l'organe délibérant,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

./.

Par ailleurs, en application de l'article R. 314-59 du code de l'action sociale et des familles, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

En application des dispositions de l'article R. 314-59 du code de l'action sociale et des familles, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Ces conventions sont présentées dans les tableaux I et II du présent rapport.
Les personnes concernées par les conventions sont indiquées dans le tableau III.

Fait à RODEZ, le 10 juin 2013



SARL GEC CONSEIL
Stéphane ALBOUY

TABLEAU I :

AVANCES ET PRETS

AVANCES OU PRETS		MONTANT AU 31.12.2012	CONDITIONS	PRODUITS <CHARGES> COMPTABILISES
CONSENTIS PAR	RECUS PAR			
<u>CONVENTIONS ANCIENNES</u>				
CONGREGATION ST DOMINIQUE	ASSOCIATION LE MOUTIER	579.404	Prêt sur 25 ans non rémunéré.	/
CONGREGATION ST DOMINIQUE	ASSOCIATION LE MOUTIER	60.983	Avance financière non rémunérée.	/

TABEAU II :**CONVENTIONS AUTRES QUE PRETS ET AVANCES**

STRUCTURES OU PERSONNES CONCERNEES	NATURE, OBJET, MODALITES DES CONVENTIONS	MONTANT PRODUITS <CHARGES>
<u>CONVENTIONS ANCIENNES</u>		
CONGREGATION ST DOMINIQUE	Bail emphytéotique portant sur l'ensemble immobilier et le terrain. Refacturation téléphone. Taxe d'habitation Mise à disposition de personnel.	<13.043> 82 1.030 3.768
CENTRE SAINT DOMINIQUE	Taxe d'habitation Mise à disposition de personnel. Refacturations diverses (repas et demi-pensions). Refacturation de frais de repas	526 35.640 8.530 1.140
ASSOCIATION DU CLAUX DE GRAMOND	Mise à disposition gratuite d'un local	0
MAISON DE RETRAITE DE LUNAC	Mise à disposition de la lingerie	5.433
ASSOCIATION LE CLOS DE CHEZ NAUZELET	Mise à disposition de personnel.	502
<u>CONVENTIONS NOUVELLES</u>		
CONGREGATION ST DOMINIQUE	Prise en charge d'une quote-part des travaux réalisés sur la maison de retraite à la valeur nette comptable.	293.870
Mr CARRIE	Rémunération du Directeur (montant brut) (à compter du 26 mars 2012).	<52.273>

TABLEAU III :**PERSONNES CONCERNEES PAR LES CONVENTIONS****RELEVANT DE L'ARTICLE L. 612-5 DU CODE DE COMMERCE**

Structures concernées Structures ou Personnes concernées	ASSOCIA- TION LE MOUTIER	ASSOCIA- TION DU CLAUX DE GRAMOND	MAISON DE RETRAITE DE NAUCELLE	MAISON DE RETRAITE DE LUNAC	CONGRE- GATION ST DOMINIQUE	ASSOCIA- TION LE CLOS DE CHEZ NAUZELET
Mlle BERNARD Janine	Membre de droit	Membre			Prieure générale	Membre de droit
Mr DOUREL Bernard	Directeur jusqu'au 26/03/2012		Directeur	Directeur		
Mlle PAILLOUX-MAZARS Paulette	Secrétaire Membre de droit				Econome générale	Trésorière
Mlle MALGOUYRES Maria	Membre	Membre			Membre	
Mlle BOUTONNET Aline	Membre				Membre	Membre
Mlle ISSANCHOU Yvette	Membre				Membre	Membre
Mr CARRIE François	Directeur à compter du 26/03/2012					