



KPMG AUDIT PARIS ET CENTRE
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

PAGODE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

PAGODE

8 Rue Jean Sounié

58160 Imphy

Ce rapport contient 22 pages

Référence : ip



KPMG AUDIT PARIS ET CENTRE
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

PAGODE

Siège social : 8 Rue Jean Sounié
58160 Imphy

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

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 PAGODE, 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 votre 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 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.

Siège social :
KPMG Audit Paris et Centre
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 200 000 €. Code APE 6920Z
512 612 391 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 58 51 26 12 391

2 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 Vérifications et informations spécifiques

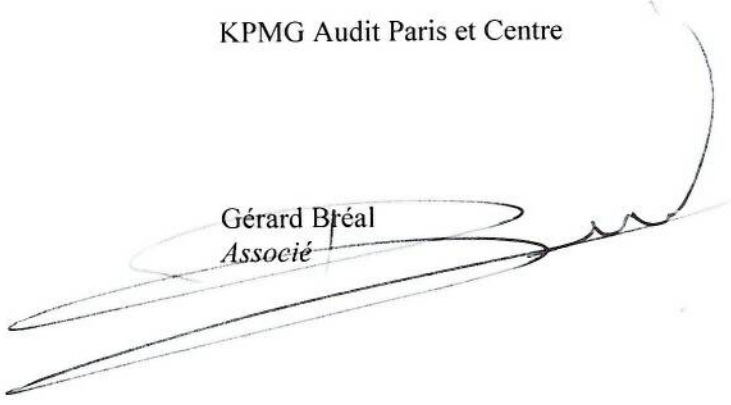
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité présenté par votre conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris La Défense, le 12 avril 2013

KPMG Audit Paris et Centre

Gérard Bréal
Associé



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	23 369	23 090	279	1 970
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	48 800		48 800	48 800
	Constructions	1 899 806	513 737	1 386 069	1 454 929
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	72 195	67 215	4 980	9 564
	Autres immobilisations corporelles	384 435	296 772	87 663	85 802
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	1 552 292		1 552 292	332 844
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	101		101	98	
Prêts					
Autres immobilisations financières	4 328		4 328	4 328	
TOTAL (I)	3 985 326	900 814	3 084 512	1 938 334	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	3 454		3 454	2 298
	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	43 297	8 115	35 182	36 281
	Autres créances	382 541		382 541	84 999
Valeurs mobilières de placement	244 291	6 706	237 585	471 248	
Disponibilités	452 399		452 399	1 267 065	
Charges constatées d'avance	15 673		15 673	9 459	
TOTAL (II)	1 141 655	14 821	1 126 834	1 871 351	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	5 126 981	915 635	4 211 345	3 809 684	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

4 328 4 328

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	1 863 480	1 537 340
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	1 859 392	1 533 252
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	179 661	201 381
	Report à nouveau	400 904	395 337
	Résultat de l'exercice	29 611	933
	Total des fonds propres	2 473 656	2 134 992
	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		(17 087)
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 549		
Provisions réglementées	102 162	84 299	
Total des autres fonds associatifs	110 711	67 211	
Total des fonds associatifs	2 584 368	2 202 204	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	334 352	301 203	
Total des provisions	334 352	301 203	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement	184 812	189 341	
Sur dons manuels affectés	149 749	149 749	
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés	334 561	339 090	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	572 497	582 775	
Emprunts et dettes financières divers	22 411	19 843	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 875	100 471	
Dettes fiscales et sociales	227 166	226 368	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	35 680	37 731	
Produits constatés d'avance	435		
Total des dettes	958 065	967 188	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	4 211 345	3 809 684	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	29 611,46	933,13	
(1) Dont à moins d'un an	958 065	967 188	
(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	239 271	229 770	
	Prestations de services	529 915	511 009	
	Productions stockée	-		
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	904 251	952 022	
	Dons			
	Cotisations			
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	14 038	21 839	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	168 024	97 589	
	Autres produits	791 872	791 872	
	Total des produits d'exploitation	2 647 371	2 604 100	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	120 235	112 697
Variation de stock		(1 156)	2 054	
Autres achats et charges externes		670 360	707 178	
Impôts, taxes et versements assimilés		120 969	115 044	
Rémunération du personnel		1 174 983	1 049 338	
Charges sociales		405 510	394 455	
Subventions accordées par l'association				
Dotation aux amortissements et dépréciations		110 611	115 441	
Dotation aux provisions		3 048	4 276	
Autres charges		12 894	33 654	
Total des charges d'exploitation		2 617 453	2 534 138	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		29 918	69 962	
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	42 634	16 192
	Intérêts et produits financiers	23 562	51 902	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations	6 706	42 634	
	Intérêts et charges financières	13 368	6 703	
2 - RESULTAT FINANCIER		46 123	18 756	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)		76 041	88 718	
Charges financières	Produits exceptionnels	9 312	15 999	
	Charges exceptionnelles	60 270	95 334	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(50 958)	(79 335)	
Produits financiers	Impôts sur les sociétés			
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	28 966	29 329	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	24 437	37 779	
TOTAL DES PRODUITS		2 751 846	2 717 522	
TOTAL DES CHARGES		2 722 234	2 716 589	
EXCEDENT ou DEFICIT		29 611	933	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES			
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole				

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.

Association PAGODE

Annexe aux comptes annuels de
l'exercice clos le
31 décembre 2012

Montants exprimés en Euros

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.

Avril 2013
Association PAGODE

Ce rapport contient 14 pages
PAGODE ANNEXE AVRIL2013 ASSOCIATION 2012.doc

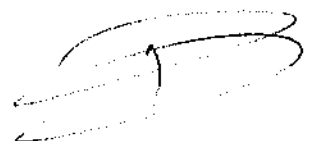
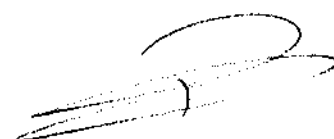
A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

Table des matières

2.1.3 Immobilisations incorporelles	3
2.1.5 Immobilisations financières	4
2.1.6 Evaluation des stocks	5
2.1.8 Les autres créances	6
2.1.10 Charges constatées d'avance	6
2.2 Passif	7
2.2.1 Fonds associatifs	7
2.2.2 Provisions pour risques et charges	9
2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	9
2.2.5 Etat des dettes	10
2.2.6 Fonds dédiés – Tableaux de suivi	11
Des subventions ont été affectées en fin d'année, elles permettront en 2013 de réaliser l'objet pour lequel elles ont été attribuées.	11
2.2.7 Fournisseurs et comptes rattachés	12
2.2.8 Dettes fiscales et sociales	12
2.2.9 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12
2.2.10 Autres dettes	12
2.2.11 Produits constatés d'avance	12
3 Informations relatives au compte de résultat	13
3.1 Ventilation des produits d'exploitation	13
3.2 Résultat par activité ou établissement	13
4 Autres informations	14
4.1 Information relative à la rémunération des dirigeants	14
4.2 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	14
4.3 Engagements hors bilan	14
4.3.1 Emprunt auprès des organismes bancaires	14
4.3.2 Engagements financiers	14

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.



1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

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

Le chantier de l'humanisation du Prado a été réceptionné en novembre 2012 et l'activité est donc relancée à la normale.

De nombreuses familles avec enfants de plus de 3 ans ont été accueillies au cours de l'exercice 2012 « hors cadre de tout financement », ce qui a un impact sur le budget du service 115.

Le projet Résidence accueil est démarré par le biais de l'acquisition du bâti fin 2012.

Le développement d'un nouveau projet de chantier d'insertion sur la restauration au sein de la résidence Georges Bouqueau implique des investissements de rénovation.

Le bilan présenté est un bilan consolidé à partir des exploitations de chaque établissement : Georges Bouqueau à Imphy et le Prado à Nevers.

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.

*Certifié par notre commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.*

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la réglementation Comptable (CRC).

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

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



1.2.4 Changement de méthode de présentation

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

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

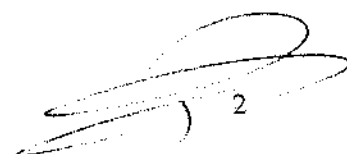
2.1.1 Tableau des immobilisations

Situation et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
-immobilisations incorporelles	27 304		3 935	23 369
- immobilisations corporelles	2 700 742	1 256 786		3 957 528
-immobilisations financières	4 426	3		4 429
Total	2 732 472	1 256 789	3 935	3 985 326

2.1.2 Tableau des amortissements

Situation et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : d'amortissement de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
-immobilisations incorporelles	25 335	1 690	3 935	23 090
-immobilisations corporelles	768 804	108 920		877 724
-immobilisations financières				
Total	794 139	110 610	3 935	900 814

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.



2.1.3 Immobilisations incorporelles

2.1.3.1 Principaux mouvements

Sortie du logiciel Céri pour 3 935

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Droit au bail		
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 3 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en annexe de la présente attestation.

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
Terrain		
Batiment		
Agencements	4 272	
Matériel de transport	7 900	
Matériel industriel	369	
Matériel Bureau et In fque	4 461	
Mobilier	20 336	
Immobilisations en cours	1 219 448	
Total	1 256 786	

- Agencements : Extincteurs Imphy pour 1 308 + Bâtiment cafétéria Imphy pour 1 634 + Remise en état téléphonie pour 1 330
- Matériel industriel : Congélateur coffre cafétéria Imphy pour 369
- Matériel de transport : Véhicule Clio2 au Gem Nevers pour 7 900
- Matériel informatique : Matériels informatique Site Imphy pour 2 955 + Gem Nevers pour 1 506 (subvention ARS)
- Mobilier de bureau : TV Imphy pour 898 + TV Gem Nevers pour 898 + TV et mobilier de chambres Prado Nevers pour 17 642 + TV Maison relais Nevers pour 898
- Immobilisations en cours : Humanisation du CHRS le Prado Nevers pour 744 777 + Résidence accueil Nevers pour 474 671 comprenant l'achat de l'immeuble pour 430 000

2.1.4.2 Méthode d'amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	linéaire	12 à 40 ans
Installations techniques, agenc.	linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	linéaire	5 ans
Matériel de bureau	linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	linéaire	3 à 5 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1. Principaux mouvements

Autres immobilisations financières :

Pas de mouvement.

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	101
Autre immo. Financière	4 328
Prêts	

Autres titres immobilisés :

- Parts sociales Crédit Agricole pour 101

Autres immobilisations financières : Cautions versées

- à EDF pour bâtiment restauration à Imphy pour 208
- à Elis cautionnement du linge pour 100
- à SCI Solau pour local SIAO Nevers 17 avenue Général de Gaulle pour 900
- à Mr Patureau pour local Gem Nevers 10 rue Fondreaux pour 1620
- à SCI Sapani pour local Gem Decize 7 place Hanoteau pour 1500

Certifié par notre commissaire aux comptes,
dans les observations figurant
à la conclusion du rapport joint.


2.1.6 Evaluation des stocks

Les stocks des matières premières et approvisionnement sont évalués au dernier prix d'achat facturé pour 3 454

2.1.7 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)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	43 297	43 297	
Autres	382 541	382 541	
VMP et Disponibilités	696 690	452 399	244 291
Charges constatées d'avance	15 673	15 673	
TOTAL	1 138 201	893 910	244 291
(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


5

2.1.8 Les autres créances

Les principaux produits à recevoir sont d'un montant total de **382 541** et correspondent :

- Fournisseurs débiteurs et avoirs à recevoir pour 5 929
- Subventions à recevoir :
 - Humanisation du Prado Nevers (ANAH+Conseil Général 58+FNADT) pour 191 620
 - CAF : aide au logement temporaire pour 2 259
 - CAF : prestation de services FJT pour 15 244
 - Département 58 : Service d'Accueil Résidentiel et d'Accompagnement pour 25 000
 - Département 58 : Logement des jeunes pour 4 800
 - CPAM Nevers : Accueil de jour Nevers pour 750
 - CCAS Nevers : Repas servis au Prado pour 32 321
 - Autre : Mairie d'Imphy pour 200
- Autres produits à recevoir
 - Generali Vie : Remboursement de charges de personnel suite à rupture conventionnelle pour 99 274
 - AGRR : Remboursement d'indemnités différentielles journalières de maladie pour 3 508
 - Autre : pour 1 636

2.1.9 Valeurs mobilières de placement et disponibilités

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus value latente	Moins value latente
Crédit Agricole Prado	210 217	211 441	3 862	2 638
Crédit Agricole RGB	29 737	32 361	6 692	4 068
Caisse Epargne RGB	4 337	12 105	7 768	
Total	244 291	255 907	18 322	6 706

Seules les moins values latentes sont comptabilisées.

On enregistre également des disponibilités pour 452 399

2.1.10 Charges constatées d'avance

Frais généraux (assurances, frais de télécommunications, documentation) pour 15 673

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.



2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

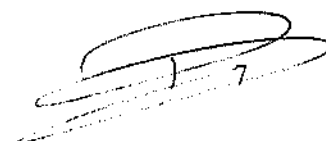
2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 537 340	326 140	-	1 863 480
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise	4 088			4 088
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾	1 533 252	326 140		1 859 392
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves	201 381	2 680	24 400	179 661
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves ⁽²⁾	201 381	2 680	24 400	179 661

⁽¹⁾ Dont travaux d'humanisation du CHRS le Prado pour 323 140 et Résidence accueil pour 3 000

⁽²⁾ Dont réserve de compensation des CHRS pour 175 098 et excédents affectés à l'investissement pour 2 478

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.



2.2.1.2 Réserve de compensation des CHRS

Intitulé des projets	Montant début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice (consommation par affectation du résultat)	Diminution de l'exercice (consommation par investissement : transfert vers le compte 1027)	Montant fin exercice
1 RGB	122 569	-	12 107	-	110 462
2 PRADO	76 928		12 292		64 636
TOTAL	199 497	-	24 399	-	175 098

2.2.1.3 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	- 17 087	17 087	-	-
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				-
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme		8 549		8 549
Provisions réglementées	84 299	23 559	5 696,00	102 162
Droits des propriétaires (Commodat)				-

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques Provisions pour charges	301 203	33 149		334 352
Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non- atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire				
TOTAL	301 203	33 149		334 352

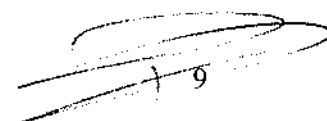
2.2.2.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

Pour l'établissement Georges BOUQUEAU, locataire de LOGIVIE, la provision pour grosses réparations à constituer pour l'année 2012 conformément à l'article 9 de la convention de location du 1^{er} juillet 1979 et son avenant au 17 mars 1997 s'élève à 33 149.

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

L'association a souscrit un contrat en matière d'indemnités de fin de carrière au groupe « Générali vie ».

Certifié par nous, commissaires aux comptes,
dans les conditions légales
en conclusion du rapport joint.



2.2.4 Report à nouveau avant répartition du résultat

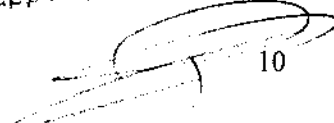
Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées : - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		400 904
SOLDE		400 904

2.2.5 Etat 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				
- à plus de 2 ans à l'origine	572 497	11 970	47 726	512 801
Emprunts et dettes financières divers (2)	22 411	22 411		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 875	99 875		
Dettes fiscales et sociales	227 166	227 166		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-		
Autres dettes	35 680			35 680
Produits constatés d'avance	435	435		
TOTAL	958 065	361 858	47 726	548 482
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

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

Certifié par nous commissaires aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.


10

2.2.6 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

2.2.6.1 Subventions de fonctionnement affectées

Situations	Montant des Fonds Affectés au Projet (19)	Fonds à dégager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (789)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
	(2)	A	B	C	D=A-B+C
Ressources					
DDCSPP fournitures plan hivernal 2008/2009	27 596	27 596	90		27 506
DDCSPP fournitures plan Hivernal 2010/2011	4 330	4 330	4 330		
DDCSPP plan hivernal 2011/2012	24 546	24 546	24 546	24 437	24 437
DDCSPP Avdl 2010	38 000	38 000			38 000
DDCSPP SIAO 2009à2011	94 869	94 869			94 869
GEMS (reprise bilan Espoir58)	149 749	149 749			149 749
TOTAL		339 090	28 966	24 437	334 561

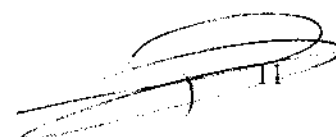
(1) A regrouper les cas échéants

(2) Il peut paraître intéressant d'indiquer le montant total des subventions affectées à chacun des projets avec mention de l'année d'attribution. Le montant total correspond aux fonds affectés lors des exercices antérieurs et lors de l'exercice en cours.

2.2.6.2 Information sur les fonds dédiés non utilisés

Des subventions ont été affectées en fin d'année, elles permettront en 2013 de réaliser l'objet pour lequel elles ont été attribuées.

Certifié par nous, comme tels aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.



2.2.7 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant fin d'exercice
Fournisseurs Échéance à 20 jours	frais généraux	40 703
Factures non parvenues	frais généraux	59 172
TOTAL		99 875

2.2.8 Dettes fiscales et sociales

Sécurité sociale, autres organismes sociaux et variation congés payés pour 227 166

2.2.9 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Néant

2.2.10 Autres dettes

Sont comptabilisés dans autres dettes pour un total de 35 680 :

Clients créditeurs pour 462

Gems pour 34 415 (reprise du bilan d'Espoir 58)

Autres pour 803

2.2.11 Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance pour 435

Certifié par nous, conformément aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.



12

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...)	769 186
Subventions	904 251
Produits de la tarification	791 872
Autres pdts de gestion courante	14 038
Reprises provisions et amortissement transfert de charges	168 024
Total	2 647 371

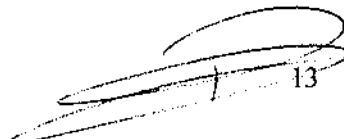
3.2 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Gestion propre		
- activité ou établissement RGB		36 515,34
- activité ou établissement PRADO		14 802,35
- activité ou établissement 3		
Gestion sous contrôle de tiers financeur		
- activité ou établissement RGB	9 065,11	
- activité ou établissement PRADO	12 641,12	
- activité ou établissement 3		
Résultat de l'exercice	21 706,23	51 317,69
		29 611,46

3.3 Ventilation de l'effectif moyen au 31 décembre 2012

Catégories	Personnel salarié ETP	Personnel mis à disposition
CDI	40,00	
CDD	4,75	
CONTRAT AIDE	0,90	
TOTAL	45,65	-

Certifié par notre Commissaire aux Comptes dans les conditions figurant en annexe aux comptes


13

4 Autres informations

4.1 Information relative à la rémunération des dirigeants

Le montant des rémunérations versées pour les trois cadres est de 173 948

4.2 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

- Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du Droit Individuel à la Formation pour les salariés : 2 864 heures. [figure sur les attestations annuelles]
- Volume de formations n'ayant pas donné lieu à demande de la part des salariés : 2 864 heures.

4.3 Engagements hors bilan

4.3.1 Emprunt auprès des organismes bancaires

Au 31 décembre N, l'engagement s'élève à la somme de :	
se décomposant comme suit :	
- capital restant dû	566 492
- intérêts restant dus	258 839

4.3.2 Engagements financiers

	N	N - 1
Engagements donnés		
Avals		
Cautions	4 328	4 328
Hypothèques		
Effets escomptés non échus		
Autres		
Engagements reçus		
Avals		
Cautions	22 411	19 843
Autres		

Généraliste inscrit au barreau
en conclusion du rapport joint.