

**UNA DU BOCAGE ET DU HOULME**

119, rue du Maréchal Foch  
61700 DOMFRONT

Association sans but lucratif – Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2012

\*\*\*\*\*

Z.I. Rue des Peupliers  
B.P. 58  
61600 LA FERTÉ-MACÉ

Téléphone : 02 33 30 78 78  
Fax : 02 33 30 89 81  
E-mail : lafertemace@fiteco.com

## UNA DU BOCAGE ET DU HOULME

119, rue du Maréchal Foch  
61700 DOMFRONT

Association sans but lucratif – Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

---

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

#### SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

\*\*\*\*\*

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 UNA du Bocage et du Houleme, 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.

#### **I. Opinion sur les comptes annuels**

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

## **II. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les règles et principes comptables applicables aux établissements médicaux sociaux.

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.

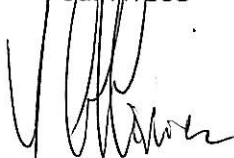
## **III. Vérifications et informations spécifiques**

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 financier du Conseil d'Administration et dans les documents mis à la disposition des adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à La Ferté Macé, le 27 mai 2013

Pour FITECO



**Yannick OLLIVIER**

Commissaire aux Comptes

**UNA DU BOCAGE ET DU HOULME**

119, rue du Maréchal Foch  
61700 DOMFRONT

Association sans but lucratif – Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2012

\*\*\*\*\*

**COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

## ACTIF

Exercice clos le  
31/12/2012  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2011  
(12 mois)

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial	19 346	17 356	1 990	0,12	3 017	0,17
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	564		564	0,03	564	0,03
Autres immobilisations corporelles	201 657	151 722	49 936	3,05	24 873	1,40
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations	457		457	0,03	457	0,03
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	442		442	0,03	442	0,02
<b>TOTAL (I)</b>	<b>222 467</b>	<b>169 077</b>	<b>53 390</b>	<b>3,26</b>	<b>29 354</b>	<b>1,65</b>
Comptes de liaison (1)						
<b>TOTAL (II)</b>						
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Budgets annexes						
<b>CREANCES (2) :</b>						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés (3)	651 441	10 965	640 476	39,09	751 539	42,37
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	10		10	0,00	300	0,02
. Organismes sociaux	81 517		81 517	4,97	12 343	0,70
. Etat, impôts sur les bénéfiques						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	200 293		200 293	12,22	200 051	11,26

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)
--------------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Valeurs mobilières de placement	112 500		112 500	6,87	182 435	10,29
Disponibilités	542 736		542 736	33,12	590 987	33,32
Charges constatées d'avance	7 673		7 673	0,47	6 727	0,38
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 596 170</b>	<b>10 965</b>	<b>1 585 206</b>	96,74	<b>1 744 381</b>	98,35
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 818 637</b>	<b>180 042</b>	<b>1 638 595</b>	100,00	<b>1 773 735</b>	100,00

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

## PASSIF

Exercice clos le  
31/12/2012  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2011  
(12 mois)**FONDS PROPRES:**Fonds associatifs sans droit de reprise  
Fonds associatifs avec droit de reprise  
Legs et donation  
Subvention d'investissement sur biens renouvelables  
Ecart de réévaluation**RESERVES:**Excédents affectés à l'investissement  
Réserves de compensation  
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement  
Autres réserves**REPORT A NOUVEAU:**Report à nouveau (gestion non contrôlée)  
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs  
Résultats sous contrôle de tiers financeurs  
Dépenses non opposables aux tiers financeurs  
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)  
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables**PROVISIONS REGLEMENTEES:**Couverture du besoin en fonds de roulement  
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations  
Réserves des plus-values nettes d'actif  
Immobilisations grevées de droits**TOTAL (I)****545 904**

33,32

**643 090**

36,26

Comptes de liaison

**TOTAL (II)**Provisions pour risques  
Provisions pour charges

143 524

8,76

143 524

8,09

**TOTAL (III)****143 524**

8,76

**143 524**

8,09

**Fonds dédiés**. Sur subventions de fonctionnement  
. Sur autres ressources

3 500

0,21

**DETTES (3) :**Emprunts et dettes assimilées (2) (3)  
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours  
Fournisseurs et comptes rattachés (4)  
Dettes fiscales et sociales  
Autres (5)  
Produits constatés d'avance

5 735

0,35

11 713

0,71

40 854

2,30

893 050

54,50

907 811

51,18

35 169

2,15

38 455

2,17

**TOTAL (IV)****949 167**

57,93

**987 121**

55,65

Ecart de conversion passif (V)

**TOTAL PASSIF****1 638 595**

100,00

**1 773 735**

100,00

## COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le  
31/12/2012  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2011  
(12 mois)Variation  
absolue  
(12 mois)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	4 154 444		4 154 444	100,00	3 927 426	100,00	227 018	5,78
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>4 154 444</b>		<b>4 154 444</b>	<b>100,00</b>	<b>3 927 426</b>	<b>100,00</b>	<b>227 018</b>	<b>5,78</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Production stockée								
Production immobilisée								
Dotations et produits de tarification								
Subventions d'exploitation			8 328	0,20	19 275	0,49	-10 947	-56,78
Dons								
Cotisations			4 520	0,11			4 520	N/S
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
Autres produits			8	0,00	374	0,01	-366	-97,85
Reprise de provisions			40 500	0,97			40 500	N/S
Transfert de charges			189 695	4,57	90 870	2,31	98 825	105,75
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>243 050</b>	<b>5,85</b>	<b>110 519</b>	<b>-2,81</b>	<b>132 531</b>	<b>119,92</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>4 397 495</b>	<b>105,85</b>	<b>4 037 944</b>	<b>102,81</b>	<b>359 551</b>	<b>8,90</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Achats de marchandises et de matières premières								
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés								
Services extérieurs			22 968	0,55	25 220	0,64	-2 252	-8,92
Autres services extérieurs			73 509	1,77	62 794	1,60	10 715	17,06
Impôts, taxes et versements assimilés			245 197	5,90	242 880	6,18	2 317	0,95
Salaires et traitements			280 274	6,75	238 360	6,07	41 914	17,58
Charges sociales			3 077 428	74,08	2 934 558	74,72	142 870	4,87
Autres charges de personnel			738 609	17,78	669 408	17,04	69 201	10,34
Subventions accordées par l'association			1 949	0,05	6 560	0,17	-4 611	-70,28
Dotations aux amortissements					180	0,00	-180	-100,00
Dotations aux provisions			18 063	0,43	12 649	0,32	5 414	42,80
Autres charges			51 465	1,24			51 465	N/S
			4	0,00	304	0,01	-300	-98,67
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>4 509 466</b>	<b>108,55</b>	<b>4 192 912</b>	<b>106,76</b>	<b>316 554</b>	<b>7,55</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-111 971</b>	<b>-2,69</b>	<b>-154 968</b>	<b>-3,94</b>	<b>42 997</b>	<b>27,75</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (III)								
Quote-part de résultat sur opérations communes (IV)								
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges			18 442	0,44	5 779	0,15	12 663	219,12
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>18 442</b>	<b>0,44</b>	<b>5 779</b>	<b>0,15</b>	<b>12 663</b>	<b>219,12</b>
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>								
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			157	0,00	15	0,00	142	946,67
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements								



## COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )

Exercice clos le  
31/12/2012  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2011  
(12 mois)Variation  
absolue  
(12 mois)

%

<i>Total des charges financières (VI)</i>	<b>157</b>	0,00	<b>15</b>	0,00	<b>142</b>	946,67
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>18 285</b>	0,44	<b>5 765</b>	0,15	<b>12 520</b>	217,17
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-93 686</b>	-2,25	<b>-149 203</b>	-3,79	<b>55 517</b>	37,21
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			18 104	0,46	-18 104	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges			4 000	0,10	-4 000	-100,00
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
<i>Total des produits exceptionnels (VII)</i>			<b>22 104</b>	0,56	<b>-22 104</b>	-100,00
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			1 955	0,05	-1 955	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	18 442	0,44			18 442	N/S
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	3 500	0,08			3 500	N/S
<i>Total des charges exceptionnelles (VIII)</i>	<b>21 942</b>	0,53	<b>1 955</b>	0,05	<b>19 987</b>	N/S
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-21 942</b>	-0,52	<b>20 149</b>	0,51	<b>-42 091</b>	-209,89
Participation des salariés aux résultats (IX)						
Impôts sur les sociétés (X)						
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>4 415 937</b>	106,29	<b>4 065 828</b>	103,52	<b>350 109</b>	8,61
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IIII + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>4 531 564</b>	109,08	<b>4 194 882</b>	106,81	<b>336 682</b>	8,03
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	<b>-115 628</b>	-2,77	<b>-129 054</b>	-3,28	<b>13 426</b>	10,40
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>						

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

**PRODUITS :**Bénévolat  
Prestations en nature  
Dons en nature**TOTAL****CHARGES :**Secours en nature  
Mise à disposition gratuite de biens et services  
Personnel bénévole**TOTAL**

**RÉSULTAT AU 31 DÉCEMBRE 2012**

	Résultat 2012	Résultat 2011
<b>Résultat comptable de l'exercice</b>	<b>-115 627</b>	<b>-129 054</b>
<b>Gestion Propre</b>	<b>-37 181</b>	<b>-21 762</b>
Aide à domicile Mandataire	-37 181	-21 762
<b>Gestion Controlée</b>	<b>-78 446</b>	<b>-107 292</b>
SAAD PRESTATAIRE	-78 446	-107 292

## COMPTE DE RÉSULTAT CUMULÉ

COMPTE DE RESULTAT	Exercice clos le 31 DECEMBRE 2012		TOTAL
	Gestion propre	Gestion contrôlée	
	Mandataire	Prestataire	
<b>Produits d'exploitations:</b>			
Prestation de services	56 380	4 098 064	4 154 444
<b>Montants nets produits d'exploitations</b>	<b>56 380</b>	<b>4 098 064</b>	<b>4 154 444</b>
Dotations et produits de tarification			-
Subvention d'exploitation	621	7 707	8 328
Autres produits	13 093	221 631	234 723
<b>Sous-total des autres produits d'exploitations</b>	<b>13 714</b>	<b>229 338</b>	<b>243 051</b>
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>	<b>70 094</b>	<b>4 327 402</b>	<b>4 397 495</b>
<b>Produits Financiers:</b>			
Autres intérêts et produits assimilés			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	2 372	16 070	18 442
<b>Total des produits financier (3)</b>	<b>2 372</b>	<b>16 070</b>	<b>18 442</b>
<b>Produits exceptionnels :</b>			
Sur opération de gestion			-
Sur opération en capital			-
Reprise de provision			-
<b>Total des produit d'exceptionnels (4)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (1+2+3+4)</b>	<b>72 466</b>	<b>4 343 472</b>	<b>4 415 937</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>72 466</b>	<b>4 343 472</b>	<b>4 415 937</b>
<b>Charges d'exploitation :</b>			
Achats de marchandises et de matières premières			-
Variation de stock marchandises et matières premières			-
Autres achats non stockés			-
Services extérieurs	2 318	20 644	22 962
Autres achats non stockés	20 408	298 300	318 708
Impôt, taxes et versements assimilés			-
Salaires et traitements	6 234	274 041	280 275
Charges sociales	53 314	3 024 115	3 077 429
Autres charges de personnel	21 742	637 870	659 612
Dotations aux amortissements	916	80 032	80 948
Dotations aux provisions	2 323	15 740	18 063
Autres charges	2 372	49 093	51 465
		4	4
<b>Total des charges d'exploitations (1)</b>	<b>109 627</b>	<b>4 399 839</b>	<b>4 509 466</b>
<b>Charges financières</b>			
Intérêts et charges assimilées	20	137	157
<b>Total des charges financières (3)</b>	<b>20</b>	<b>137</b>	<b>157</b>
<b>Charges exceptionnelles:</b>			
Sur opération de gestion			-
Sur opération en capital			-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		18 442	18 442
<b>Total des charges exceptionnelles(4)</b>	<b>-</b>	<b>18 442</b>	<b>18 442</b>
Fonds dédiés		3 500	3 500
<b>TOTAL DES CHARGES (1+2+3+4+5)</b>	<b>109 647</b>	<b>4 421 918</b>	<b>4 531 565</b>
<b>RESULTATS</b>	<b>37 181</b>	<b>78 446</b>	<b>115 627</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>72 466</b>	<b>4 343 472</b>	<b>4 415 937</b>

**ANNEXE**

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

L'exercice comptable a débuté le 1<sup>er</sup> janvier 2012 et s'est terminé le 31 décembre 2012, soit une durée de 12 mois.

Les comptes annuels sont établis suivant les principes comptables résultant de la réglementation dans le respect de prudence et conformément aux hypothèses de base :

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

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

### PRINCIPALES MÉTHODES D'ÉVALUATION RETENUES

#### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES (suite)

### DUREES MOYENNES DES AMORTISSEMENTS

- Matériels et outillages	5 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel et mobilier de bureau	5 à 10 ans
- Agencements divers	10 ans

### Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

2012	A nouveau début exercice	Acquisitions	Sorties Cessions	Fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>19 346</b>	-	-	<b>19 346</b>
Logiciels	19 346			19 346
	-			-
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>160 123</b>	<b>42 096</b>	-	<b>202 220</b>
Terrains	-			-
Constructions	-			-
Installations Générales, aménagement construction	48 611	16 963		65 575
Installations techniques mat & outil	564			564
Autres immos corporelles	-			-
Matériel de transport	-	8 192		8 192
Matériel de bureau	102 237	13 462		115 699
Matériel entretien	1 820			1 820
Mobilier	6 890	3 479		10 369
<b>Immobilisations en cours</b>	-	-	-	-
	-			-
<b>Immobilisations financières</b>	<b>899</b>	-	-	<b>899</b>
Titres immobilisés	457			457
Dépôts et cautionnement	442			442
<b>Total</b>	<b>180 368</b>	<b>42 096</b>	-	<b>222 465</b>



**TABLEAU DES AMORTISSEMENTS**

2012	A nouveau début exercice	DAP	RAP	Fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>16 329</b>	<b>1 026</b>	-	<b>17 355</b>
Logiciels	16 329	1 026		17 355
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>134 685</b>	<b>17 036</b>	-	<b>151 722</b>
Terrains	-			-
Terrain affecté à l'hospitalisation	-			-
Constructions	-			-
Installations Générales, aménagement construction	30 187	8 176		38 364
Installations techniques mat & outil	-			-
Autres immos corporelles	-			-
Matériel de transport	-	1 273		1 273
Matériel de bureau	97 083	6 598		103 681
Matériel Informatique	-			-
Mobilier	6 890	485		7 375
Matériel d'entretien	525	504		1 029
<b>Total</b>	<b>151 014</b>	<b>18 062</b>	-	<b>169 077</b>

## TABLEAU DES PROVISIONS

2012	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la clôture de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>	-	-	-	-
Réserve des plus values nettes d'actif		-		-
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>143 524</b>	<b>40 500</b>	<b>40 500</b>	<b>143 524</b>
Provisions pour risques	40 500		40 500	-
Provision pour pension	103 024	40 500		143 524
<b>Fonds dédiés</b>	-	-	-	-
Sur subventions de fonctionnement				-
<b>Provision pour dépréciation des comptes clients</b>				-
<b>Total</b>	<b>143 524</b>	<b>40 500</b>	<b>40 500</b>	<b>143 524</b>

## TABLEAU DES FONDS PROPRES

NATURE	Montant début d'exercice	Augmentation de l'Exercice	Diminution de l'exercice	Montant fin d'exercice
Fonds associatif sans droit de reprise	-	-	-	-
Réserves	906 057	-	-	906 057
Report à nouveau	185 042	170 723	-	355 766
Résultat en attente d'affectation	51 130	52 685	11 017	92 799
Résultat de l'exercice sur gestion contrôlée	107 292	78 446	107 292	78 446
Résultat de l'exercice sur gestion propre	21 762	37 181	21 762	37 181
<b>TOTAL</b>	<b>643 091</b>	<b>233 665</b>	<b>118 037</b>	<b>527 464</b>

## DETAIL PAR SERVICES

Association / Mandataire	Montant début d'exercice	Augmentation de l'Exercice	Diminution de l'exercice	Montant fin d'exercice
Fonds associatif sans droit de reprise	-	-	-	-
Réserves	906 057	-	-	906 057
Report à nouveau	15 488	21 762	-	37 250
Résultat en attente d'affectation	-	-	-	-
Résultat de l'exercice sur gestion contrôlée	-	-	-	-
Résultat de l'exercice sur gestion propre	21 762	37 181	21 762	37 181
<b>TOTAL</b>	<b>868 807</b>	<b>58 943</b>	<b>21 762</b>	<b>831 626</b>

SAAD PRESTATAIRE	Montant début d'exercice	Augmentation de l'Exercice	Diminution de l'exercice	Montant fin d'exercice
Fonds associatif sans droit de reprise	-	-	-	-
Réserves	-	-	-	-
Report à nouveau	169 554	148 961	-	318 516
Résultat en attente d'affectation	51 130	52 685	11 017	92 799
Résultat de l'exercice sur gestion contrôlée	107 292	78 446	107 292	78 446
Résultat de l'exercice sur gestion propre	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>225 716</b>	<b>174 722</b>	<b>96 275</b>	<b>304 162</b>

## DETAIL DES RESERVES ET FONDS PROPRES

2012	Montant à l'ouverture de l'exercice	Dotation de l'exercice	Utilisation ou reprise de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
<b><u>Apports sans droit de reprise</u></b>	-	-	-	-
<b><u>Association / mandataire</u></b>	<b>890 569</b>	<b>21 762</b>	-	<b>868 807</b>
Réserves de trésorerie	-	-	-	-
Réserves diverses	906 057	-	-	906 057
Report à nouveau créditeur	258	-	-	258
Report à nouveau débiteur	- 15 746	- 21 762	-	- 37 508
<b><u>SAAD Prestataire</u></b>	<b>- 118 424</b>	<b>- 96 276</b>	<b>11 017</b>	<b>- 225 716</b>
Report à nouveau Crédeur	65 142	24 047	-	89 189
Report à nouveau débiteur	-	-	-	-
Dépenses refusées	- 199 503	- 72 122	-	- 271 625
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (CP)	- 35 193	- 100 886	-	- 136 079
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	51 130	52 685	11 017	92 799
<b>Total</b>	<b>772 145</b>	<b>- 118 038</b>	<b>11 017</b>	<b>643 091</b>

## ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

2012	Montant brut	Degré de liquidité de l'actif		
		moins d'un an	plus d'un an	plus de 5 ans
<b>Créances de l'actif immobilisé</b>				
<b>Créances de l'actif circulant</b>				
Redevables et comptes rattachés	651 441	651 441		
Organismes sociaux	81 527	81 527		
Autres créances	200 293	200 293		
Charges constatées d'avance	7 673	7 673		
<b>Total</b>	<b>940 934</b>	<b>940 934</b>		
2012	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		moins d'un an	plus d'un an	plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits souscrits (1)	5 735	4 013	1 722	
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 713	11 713		
Dettes fiscales et sociales	893 050	893 050		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	35 170	35 170		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>945 668</b>	<b>943 946</b>	<b>1 722</b>	

Dont capital remboursé sur l'exercice	2 265
Dont capital souscrit sur l'exercice	8 000

## INFORMATIONS ET COMMENTAIRES

### PRODUITS A RECEVOIR

Ils sont inclus dans les postes du bilan suivants pour un montant de :

- Créances :		
	. factures à établir	47 371 €
- Autres créances :		
	. avoirs à recevoir	- €
	. organismes sociaux	81 517 €
	. divers	22 363 €
- Disponibilités :		
	. produits financiers	18 489 €
		169 740 €

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Elles se rapportent aux :

- Charges d'exploitation		7 673 €
--------------------------	--	---------

### CHARGES A PAYER

Elles sont incluses dans les postes du bilan suivants pour un montant de :

- Fournisseurs, factures non parvenues		4 761 €
- Dettes fiscales et sociales		455 654 €
		460 414 €

### PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

NEANT

## ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

### Engagements donnés

NEANT

### Indemnités de fin de carrière - IFC

Au 31 décembre 2012, les indemnités de fin de carrière sont évaluées à 187 946 €, 76 % de ces indemnités ont été constatées en provision pour risques et charges, soit un montant de 143 K€

#### Hypothèses retenues :

Taux d'actualisation : 3 %

Table de survie : INSEE – F – 2004 – 2006

Turn-over : pourcentage déterminé par tranche d'âge

Méthode retenue : unités de crédit projetées

**DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES**

2012	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit	5 735	
Emprunts et dettes financières divers		
Fournisseurs et comptes rattachées	11 713	
Dettes fiscales et sociales	893 050	
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	35 170	

(sûretés réelles : hypothèques et nantissements)