

CFPE ETABLISSEMENTS

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

71, boulevard de Brandebourg

94200 Ivry-sur-Seine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

CFPE ETABLISSEMENTS

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

71, boulevard de Brandebourg
94200 Ivry-sur-Seine

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 CFPE ETABLISSEMENTS, 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.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

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 approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

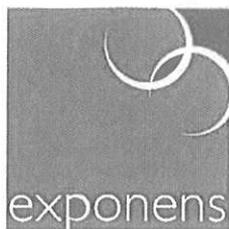
Neuilly-sur-Seine, le 16 mai 2013

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Philippe GUAY



CFPE ETABLISSEMENTS

Association

**71, boulevard de Brandebourg
94200 IVRY SUR SEINE**

**COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE
31 Décembre 2012**

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

BILAN ACTIF ESMS

	31/12/2012			31/12/2011
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	56 252,87	46 486,02	9 766,85	
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
Terrains	354 500,55		354 500,55	354 500,55
Constructions	5 076 393,72	3 138 235,81	1 938 157,91	2 194 021,11
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 395 843,88	805 017,57	590 826,31	302 774,14
Immobilisations corporelles en cours	114 548,20		114 548,20	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations	47 859,46		47 859,46	47 859,46
Autres titres immobilisés				
Prêts	11 810,25		11 810,25	13 151,66
Autres immobilisations financières	50 086,34		50 086,34	43 806,34
TOTAL (I)	7 107 295,27	3 989 739,40	3 117 555,87	2 956 113,26
Comptes de liaison (1)				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
Autres approvisionnements				
En-cours de production de biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 034,16		1 034,16	1 652,29
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	1 381 001,03		1 381 001,03	1 356 948,55
Autres créances	114 767,80		114 767,80	168 035,06
Valeurs mobilières de placement	81 513,38		81 513,38	724 096,04
Disponibilités	507 568,52		507 568,52	160 390,02
Charges constatées d'avance	4 523,52		4 523,52	5 295,50
TOTAL (III)	2 090 408,41		2 090 408,41	2 416 417,46
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à VI)	9 197 703,68	3 989 739,40	5 207 964,28	5 372 530,72

(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

(2) 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.

BILAN PASSIF ESMS

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 049 313,82	2 049 313,82
Fonds associatifs avec droit de reprise		
<i>Dons et legs</i>		
<i>Subventions d'investissement sur biens renouvelables</i>		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	470 372,96	470 372,96
Réserves de compensation		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	- 148 351,12	- 441 293,56
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	- 250 471,69	- 294 962,98
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	- 337 247,66	391 385,90
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
RESULTAT de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	- 411 408,54	- 402 569,49
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	202 014,95	252 518,69
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement	874 022,45	770 087,20
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif	1 875,03	1 875,03
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL (I)	2 450 120,20	2 796 727,57
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques	478 163,24	631 737,56
Provisions pour charges	73 569,37	132 951,37
Fonds dédiés		3 370,45
TOTAL (III)	551 732,61	768 059,38
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	726 592,86	701 440,67
Emprunts et dettes financières divers (3)	18 449,65	17 796,46
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	308 714,47	168 670,54
Dettes fiscales et sociales	1 109 175,12	879 443,78
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 197,48	
Autres dettes (5)	36 981,89	40 392,32
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	2 206 111,47	1 807 743,77
Ecarts de conversion passif		
TOTAL (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	5 207 964,28	5 372 530,72
(1) Dont compte 1201 :		et compte 1291 :
: résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an :		Dont à moins d'un an :
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

COMpte DE RESULTAT ESMS

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Total	Total	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Prestations de services	9 267,50	13 491,95	- 4 224,45	- 31,3
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	9 267,50	13 491,95	- 4 224,45	- 31,3
Production stockée				
Production immobilisée				
Dotations et produits de tarifications				
Subventions d'exploitation	8 825 427,21	8 620 767,09	204 660,12	2,4
Reprises sur amortissements, dépréciations, prov. et transferts de chge	108 141,57	161 050,55	- 52 908,98	- 32,9
Collectes				
Cotisations	220,00		220,00	
Autres produits	33 001,06	24 908,07	8 092,99	32,5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPL (I)	8 976 057,34	8 820 217,66	155 839,68	1,8
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (2)	1 845 979,79	1 842 564,73	3 415,06	0,2
Impôts, taxes et versements assimilés	543 125,14	543 165,24	- 40,10	- 0,0
Salaires et traitements	4 478 256,91	4 481 865,08	- 3 608,17	- 0,1
Charges sociales	2 236 978,06	1 966 761,47	270 216,59	13,7
Autres charges de personnel	9 552,14	22 167,87	- 12 615,73	- 56,9
Dotations aux amortissements sur immobilisations	479 143,97	381 265,11	97 878,86	25,7
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	56 438,86	47 166,98	9 271,88	19,7
TOTAL DES CHARGES D'EXPLO (II)	9 649 474,87	9 284 956,48	364 518,39	3,9
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 673 417,53	- 464 738,82	- 208 678,71	- 44,9
Quotes-parts de résultat / opérations faites en commun				
Excédent attribué ou déficit transféré (III)				
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (4)				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)	8 596,81		8 596,81	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	767,27	4 593,45	- 3 826,18	- 83,3
TOTAL DES PRODUITS FINANCI (V)	9 364,08	4 593,45	4 770,63	103,9
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)	33 804,11	31 256,49	2 547,62	8,2
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCI (VI)	33 804,11	31 256,49	2 547,62	8,2
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	- 24 440,03	- 26 663,04	2 223,01	8,3
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMP (I-II+III-IV+V-VI)	- 697 857,56	- 491 401,86	- 206 455,70	- 42,0

COMPTES DE RESULTAT ESMS

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Total	Total	Montant	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	39 734,44	302,00	39 432,44	13 057,1
Sur opérations en capital	51 601,13	51 428,08	173,05	0,3
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	289 596,07	347 087,31	- 57 491,24	- 16,6
TOTAL DES PRODUITS EXCEPT (VII)	380 931,64	398 817,39	- 17 885,75	- 4,5
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	6 496,80	228 853,50	- 222 356,70	- 97,2
Sur opérations en capital	1 356,27		1 356,27	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	90 000,00	82 905,41	7 094,59	8,6
TOTAL DES CHARGES EXCEPTI (VIII)	97 853,07	311 758,91	- 213 905,84	- 68,6
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	283 078,57	87 058,48	196 020,09	225,2
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	9 366 353,06	9 223 628,50	142 724,56	1,5
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	9 781 132,05	9 627 971,88	153 160,17	1,6
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	- 414 778,99	- 404 343,38	- 10 435,61	- 2,6
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	3 370,45	1 773,89	1 596,56	90,0
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	- 411 408,54	- 402 569,49	- 8 839,05	- 2,2
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier				
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(4) dont produits concernant des entreprises liées				
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées				
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

**ANNEXE DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2012**

La présente annexe fait partie intégrante des états financiers ; elle comporte des éléments d'information complémentaires aux comptes proprement dits, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats de l'entreprise.

Les éléments d'information ne sont fournis que pour autant qu'ils présentent un caractère significatif.

NOTICE EXPLICATIVE

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2012 ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L123-28) et les règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Pour une meilleure compréhension des comptes annuels présentés, les modes et méthodes d'évaluation retenus sont précisés ci après lorsque :

- un choix est offert par la législation,
- une exception prévue par les textes est utilisée,
- l'application d'une prescription comptable ne suffit pas pour donner une image fidèle,
- il est dérogé aux prescriptions comptables.

A- ACTIF DU BILAN**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :**

Les autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition et sont amorties sur la durée de leur utilisation par l'entreprise, à savoir :

Immobilisations	Durée	Mode
- Logiciels	1 an	Linéaire

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production par l'entreprise, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises et escomptes de règlements obtenus.

Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée réelle d'utilisation du bien . Le montant amortissable d'un actif peut être diminué de la valeur résiduelle. Cette dernière n'est toutefois prise en compte que lorsqu'elle est à la fois significative et mesurable.

Les méthodes d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Immobilisations	Durée	Mode
- Constructions	15 à 20 ans	Linéaire
- Agencements et aménagements des constructions	10 à 20 ans	Linéaire
- Installations industrielles	3 à 15 ans	Linéaire
- Matériel de transport	5 ans	Linéaire
- Matériel informatique et mobilier de bureau	3 à 5 ans	Linéaire
- Mobilier hôtelier	5 ans	Linéaire

IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

Les titres de participations sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition ou d'apport.

A la clôture de chaque exercice, la valeur d'usage de chaque ligne de titres est appréciée sur la base, par exemple :

- des capitaux propres, des résultats de la filiale et de ses perspectives d'avenir :
- de multiples de résultats (exploitation, courant, consolidés) en fonction de la spécificité de chaque entité, de l'évolution du marché...

Une provision pour dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'usage est inférieure au coût d'acquisition.

CREANCES :

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale.

Elles ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif pour leur valeur d'acquisition.

Le coût d'acquisition des VMP est constitué du prix d'achat (hors compris droits et taxes non récupérables),

L'association a choisi de passer en charges de l'exercice les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) liés au coût d'acquisition des valeurs mobilières de placement.

Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation. A la clôture, aucune moins value latente n'a été constatée. Les plus values latentes s'élèvent quant à elle à 902 €.

B- PASSIF DU BILAN

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC N° 2000-06, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précises quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

Elles comprennent notamment :

- provision pour risques pour un total de 122 963 €
- provision pour départ en retraite pour 355 200 €
- provision pour grosses réparations pour 73 569 €

Indemnité de départ à la retraite

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31/12/2012.

Le calcul repose sur la méthode actuarielle, celle-ci prend en compte l'ancienneté du personnel et la probabilité de présence dans l'entité à la date du départ en retraite. Pour ce faire les hypothèses suivantes ont été retenues :

- Convention collective :	Handicapés (CCN66)
- Table de mortalité :	Table réglementaire TG 05
- Augmentation des salaires :	1 % constant pour l'ensemble du personnel
- Taux de rotation :	1 % constant pour l'ensemble du personnel
- Age de départ :	67 ans
- Taux d'actualisation :	3,25 %
- Taux de charge :	51 % en moyenne sur l'ensemble du personnel

Le montant comptabilisé à la clôture s'élève à 355 200 € et concerne l'intégralité de l'engagement pour départ à la retraite.

C - ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS DONNES :

NEANT

ENGAGEMENTS RECUS :**Garanties d'emprunts**

Du département de l'Essonne : Par délibération en date du 3 novembre 2004, garantie reçue au titre de l'emprunt de 405 000 € souscrit auprès de la banque HSBC pour l'établissement "Centre Familial Villa Jeanne" 2 rue Charles Péguy à Lozère sur Yvette (91). Le solde restant dû sur cet emprunt à la clôture de l'exercice s'élève à 2 140 €.

Du département de Seine Saint Denis : Par délibération en date du 12 novembre 1996, garantie reçue au titre de l'emprunt de 487 837 € souscrit auprès de la Caisse des Dépôts et Consignations pour l'établissement situé 10 avenue Jeanne d'Arc à Aulnay sous Bois (93). Le solde restant dû sur cet emprunt à la clôture de l'exercice s'élève à 167 542 €.

D - AUTRES INFORMATIONS**Droit individuel à la formation**

Au titre du droit individuel à la formation (DIF) au 31 décembre 2012, le volume d'heures de formation cumulées correspondant au titre du droit individuel à la formation par les salariés s'élève à 11 050 heures.

Au 31 décembre 2012, 126 heures ont été utilisées au titre du DIF.

Rémunération des trois plus hauts dirigeants (Loi du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif)

Les trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles ou salariés du CFPE Etablissements sont le président, le vice-président et le directeur général. Le président et le vice-président étant bénévoles ils ne perçoivent aucune rémunération de la part de l'association. Ils bénéficient éventuellement de remboursements de frais engagés dans le cadre de leur fonction sur présentation de justificatifs, seul le directeur général est rémunéré mais cela reviendrait à divulguer une rémunération individuelle.

Honoraires Commissaire aux Comptes

Conformément au Code de Commerce (C.com.art R123-198 et R233-14 modifiés), le montant total des honoraires des commissaires aux comptes au titre de l'exercice 2012, figurant au compte de résultat de l'exercice, s'élèvent à 23 319 € toutes taxes comprises dans le cadre de la mission légale.

Evaluation des contributions en nature

L'association a bénéficié de nombreuses heures de bénévolat au cours de l'exercice. Pour les 12 principaux bénévoles cela représente un volume de 2 610 heures. Pour les 49 autres bénévoles répertoriés au sein de l'association, il n'est pas tenu un décompte précis des heures consacrées à l'association.

* * * * *

Les tableaux financiers présentés ci-après comportent les informations obligatoires ainsi que les informations significatives prévues par la réglementation en vigueur.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
	45 866,71		10 386,16
Immobilisations corporelles			
Terrains	354 500,55		
Constructions sur sol propre	2 644 121,46		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 429 968,85		2 303,41
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	329 794,97		317 208,56
Matériel de transport	154 057,12		26 386,99
Matériel de bureau et informatique, mobilier	612 317,32		50 810,73
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			114 548,20
Avances et acomptes			
Total III	6 524 760,27		511 257,89
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	47 859,46		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	56 958,00		15 854,59
Total IV	104 817,46		15 854,59
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	6 675 444,44		537 498,64

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			56 252,87	
Immobilisations corporelles				
Terrains			354 500,55	
Constructions sur sol propre			2 644 121,46	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			2 432 272,26	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	16 555,57		630 447,96	
Matériel de transport	20 382,00		160 062,11	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 794,24		605 333,81	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			114 548,20	
Avances et acomptes				
Total III		94 731,81	6 941 286,35	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			47 859,46	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		10 916,00	61 896,59	
Total IV		10 916,00	109 756,05	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		105 647,81	7 107 295,27	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	45 866,71	619,31		46 486,02
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 120 219,47	101 527,69		1 221 747,16
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	1 759 849,73	156 638,92		1 916 488,65
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	196 387,24	32 123,51	16 555,57	211 955,18
Matériel de transport	110 863,72	20 183,57	20 382,00	110 665,29
Matériel de bureau et informatique, mobilier	486 144,31	52 690,76	56 437,97	482 397,10
Emballages récupérables et divers				
Total III	3 673 464,47	363 164,45	93 375,54	3 943 253,38
TOTAL GENERAL (I + II + III)	3 719 331,18	363 783,76	93 375,54	3 989 739,40

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisse. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler		112 333,42	112 333,42	
Primes de remboursement des obligations				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

	Montant suite début d'exercice A	Augmentation B	Diminution C	Montant fin d'exercice D = A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	129 592			129 592
- Fonds statutaires	0			0
- Subventions 'investissement non renouvelables	26 111			26 111
- Apports sans droit de reprise	52 501			52 501
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	0			0
- Subvention d'investissement affectées à des biens renou	1 841 109			1 841 109
Réserves réglementées	0			0
Autres réserves	470 373			470 373
Report à nouveau	-736 257	-402 569	-801 392	-337 434
Résultat de l'exercice	-402 569	-411 409	-402 569	-411 409
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apport	0			0
- Legs et donations	0			0
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	391 386	-728 634		-337 248
Subventions d'investissentent sur biens non renouvelables	252 519		50 504	202 015
Provisions réglementées	771 962	103 935		875 897
TOTAL	2 796 728	-1 438 677	-1 153 458	2 511 509

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations	44 291,46	44 291,46	
	Prêts (1) (2)	11 810,25		11 810,25
	Autres immobilisations financières	50 086,34	50 086,34	
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 381 001,03	1 381 001,03	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	373,15	373,15	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4,46	4,46	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés	56 462,33	56 462,33	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	57 927,86	57 927,86	
	Charges constatées d'avance	4 523,52	4 523,52	
	Total	1 606 480,40	1 594 670,15	11 810,25

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

1 341,41

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine	166 799,83	166 799,83		
	- à plus d'un an à l'origine	559 793,03	97 119,84	385 495,74	77 177,45
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	18 449,65	18 449,65		
	Fournisseurs et comptes rattachés	308 714,47	308 714,47		
	Personnel et comptes rattachés	277 915,94	277 915,94		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	680 100,17	680 100,17		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	151 159,01	151 159,01		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 197,48	6 197,48		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	36 981,89	36 981,89		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	Total	2 206 111,47	1 743 438,28	385 495,74	77 177,45

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

171 023,84

165 916,63

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		31/12/2012	31/12/2011
Créances clients et comptes rattachés			
41810000	Clients, factures a etabl	7 620,85	11 055,74
	Total	7 620,85	11 055,74
Autres créances			
42871000	Indemnites cpm	- 880,20	- 0,01
44100000	Subvention a recevoir	56 462,33	105 237,82
46870000	Produits a recevoir	55 157,40	35 701,19
	Total	110 739,53	140 939,00
TOTAL GENERAL		118 360,38	151 994,74

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2012	31/12/2011
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
51860000	Interets courus a payer	397,54	511,69
	Total	397,54	511,69
Emprunts et dettes financières divers			
16880000	Interets courus /emprunts	3 417,72	3 534,89
	Total	3 417,72	3 534,89
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40810000	Factures non parvenues	30 173,70	44 157,34
	Total	30 173,70	44 157,34
Dettes fiscales et sociales			
42820000	Dette prov/conges payes	267 502,80	276 621,94
42860000	Pers., autres charges a p	8 791,14	8 197,69
42870000	Indemnites s.s.		230,66
43820000	Charges sociales/conges p	98 976,04	102 350,11
43860000	Autr.charg.social.a payer	243 218,59	
44820000	Dette fiscale prov/c.p.	40 125,42	41 493,29
	Total	658 613,99	428 893,69
Autres dettes			
46860000	Charges a payer	1 231,09	2 487,90
	Total	1 231,09	2 487,90
TOTAL GENERAL		693 834,04	479 585,51

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/2012	31/12/2011
Sur opérations de gestion			
77180000	Prod except/operations g	39 734,44	302,00
	Total	39 734,44	302,00
Sur opérations en capital			
77520000	Prod. cession immos corpo	1 097,39	924,34
77700000	Q.p. subv. inv. inscrite	50 503,74	50 503,74
	Total	51 601,13	51 428,08
Reprises sur provisions, transferts de charges			
78750000	Rep./prov/risques except.	289 596,07	347 087,31
	Total	289 596,07	347 087,31
TOTAL GENERAL		380 931,64	398 817,39

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2012	31/12/2011
Sur opérations de gestion			
67120000	Penalites, amendes		- 10,00
67180000	Autres charg. exceptionne	6 138,43	228 863,50
67300000	Charges exceptionnelles	358,37	
	Total	6 496,80	228 853,50
Sur opérations en capital			
67520000	Vnc immobilis. corporelle	1 356,27	
	Total	1 356,27	
Dotations aux amortissements et provisions			
68750000	Dot/prov exceptionnelles	90 000,00	82 905,41
	Total	90 000,00	82 905,41
TOTAL GENERAL		97 853,07	311 758,91

EFFECTIF MOYEN

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	25	
Agents de maîtrise et techniciens	26	
Employés	104	
Ouvriers		
Total	156	0

DETAILS DU RESULTAT DE L'EXERCICE

	Resultat de l'exercice		Resultat de l'exercice précédent	
	Excédent	Déficit	Excédent	Déficit
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Saint Chéron Etb Prix journée		127 752		239 521
Lozère Etb Prix journée	70 025			117 680
Cédres Etb Prix journée	32 755			84 868
C. Réglisses Etb Subventionné		68 598	58 181	
Relais Alésia Etb Prix journée - ARS				158 560
Etb Prix journée - DASES		243 058		175 191
Cap Alésia Etb Subventionné		26 347		1 344
Frais de siège Etb Subventionné	2 083			11 790
Total I	104 863	465 755	58 181	788 956
Résultat net sous contrôle de tiers		360 892		730 774
Résultat propre				
Siège		50 517	328 205	
Total II	0	50 517	328 205	0
Résultat propre net	-50 517		328 205	
TOTAL GENERAL (I + II)	104 863	516 272	386 386	788 956
RESULTAT NET GLOBAL		411 409		402 569

**TABLEAU D'AFFECTATION DES RESULTATS
ACTIVITES SOUS REGIME CONTRÔLE**

		Résultat 2012	Report à nouveau 2010	Résultat après affectation
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Saint Chéron	Etb Prix journée	-127 752	-3 373	-131 125
Lozère	Etb Prix journée	70 025	949	70 974
Cédres	Etb Prix journée	32 755	19 859	52 614
C. Réglisses	Etb Subventionné	-68 598		-68 598
Relais Alésia	Etb Prix journée - ARS	0	325 299	325 299
	Etb Prix journée - DASES	-243 058	0	-243 058
Cap Alésia	Etb Subventionné	-26 347		-26 347
Frais de siège	Etb Subventionné	2 083	-20 458	-18 375
Total I		-360 892	322 277	-38 615

**VENTILATIONS DES RESULTATS EN INSTANCE
PAR ETABLISSEMENT PAR ANNEE**

		Résultat 2009	Résultat 2010	Résultat 2011	Solde fin 2012
Résultat sous contrôle de tiers financeurs					
Saint Chéron	Etb Prix journée	99 197	-3 373	-239 521	-143 697
Lozère	Etb Prix journée	8 154	949	-117 680	-108 577
Cédres	Etb Prix journée	48 300	19 859	-84 868	-16 710
C. Réglisses	Etb Subventionné		78 678	58 181	136 859
Relais Alésia	Etb Prix journée - ARS	-137 188	325 299	-158 560	29 551
	Etb Prix journée - DASES			-175 191	-175 191
Cap Alésia	Etb Subventionné		-10 393	-1 344	-11 737
Frais de siège	Etb Subventionné	-15 498	-20 458	-11 790	-47 746
Total I		2 964	390 561	-730 774	-337 249