

Plaquette annuelle

RESIDENCES JEUNES ACACIAS

Exercice clos le 31/12/2012

RESIDENCES JEUNES ACACIAS

28, rue Jacquard
45000 ORLEANS

Exercice clos le 31/12/2012

Grant Thornton

SA d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile France et membre
de la Compagnie régionale de Paris
RCS Paris B 632 013 843
2, quai Saint Laurent
45000 ORLEANS

SOMMAIRE**1. Comptes annuels**

Attestation d'Expert Comptable	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Annexe	8

2. Détail des comptes

Bilan détaillé	24
Compte de résultat détaillé	29

COMPTE-RENDU DE TRAVAUX D'EXPERT-COMPTABLE**RESIDENCES JEUNES ACACIAS****Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012.**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de RESIDENCES JEUNES ACACIAS pour l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012, et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 13 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	1 805 575
Total des ressources	1 251 967
Résultat net comptable (Excédent)	41 729

Ces comptes étant soumis au contrôle légal du Commissaire aux comptes de l'entreprise, nous délivrons un compte rendu de travaux au lieu d'une attestation conformément à la norme professionnelle.

Pour Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International

Fait à Orléans
Le 06/03/2013



Laure Diaz
Expert-Comptable

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	11 775	11 775		541
Autres immobilisations incorporelles	1 628	1 628		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 312 939	368 241	944 698	1 022 903
Installations, mobilier et matériel d'activité	586 670	475 163	111 506	147 925
Matériel de transport				
Mobilier/matériel de bureau et d'informatique	108 812	76 528	32 285	22 277
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours / Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	46		46	46
Prêts	8 100		8 100	8 100
Dépôts et cautionnements				
Autres immobilisations financières	678		678	678
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	2 030 648	933 336	1 097 312	1 202 470
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN COURS	4 870		4 870	6 034
CREANCES ET COMPTES RATTACHES				
Fournisseurs débiteurs				
Usagers et comptes rattachés	38 199		38 199	11 159
Personnel et charges sociales à récupérer				
Collectivités publiques	64 943		64 943	63 043
Débiteurs divers	11 328		11 328	16 496
PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES ET AUTRES				
Placements	136 946		136 946	234 665
Intérêts courus non échus				
DISPONIBILITES				
Banques, établissements financiers & assimilés	434 512		434 512	186 553
Caisse				
Charges constatés d'avance (3)	17 463		17 463	22 993
	708 262		708 262	540 942
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 738 910	933 336	1 805 575	1 743 412
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réalisés :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2012	au 31/12/2011
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs sans droit de reprise	100 021	100 021
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles	163 167	154 213
Réserves réglementées		
Autres réserves	914 399	902 121
Report à nouveau	148 899	148 899
RESULTAT DE L'EXERCICE	41 729	21 232
Subventions d'investissement	417	4 075
Provisions réglementées		
	1 368 632	1 330 561
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	123 172	86 829
Provisions pour charges		2 345
	123 172	89 174
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes diverses (3)	65 477	61 509
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	8 568	5 799
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 679	76 601
Dettes fiscales et sociales	157 290	159 015
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 758	20 754
Produits constatés d'avance		
	313 771	323 677
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 805 575	1 743 412
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	305 203	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	1 248 509	81,40	1 228 843	81,54	19 667	1,60
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	281 901	18,38	274 435	18,21	7 466	2,72
Reprises et Transferts de charge	63 316	4,13	80 718	5,36	-17 402	-21,56
Cotisations	3 458	0,23	3 708	0,25	-250	-6,74
Autres produits	41 847	2,73	36 804	2,44	5 043	13,70
Produits d'exploitation	1 639 032	106,86	1 624 508	107,80	14 524	0,89
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	167 002	10,89	158 871	10,54	8 131	5,12
Variation de stock de matières premières	1 164	0,08	1 022	0,07	142	13,85
Autres achats non stockés et charges externes	536 188	34,96	583 029	38,69	-46 841	-8,03
Impôts et taxes	61 472	4,01	57 497	3,82	3 975	6,91
Salaires et Traitements	510 632	33,29	494 160	32,79	16 471	3,33
Charges sociales	203 575	13,27	203 915	13,53	-340	-0,17
Amortissements et provisions	169 128	11,03	129 721	8,61	39 407	30,38
Autres charges	1 530	0,10	3 450	0,23	-1 920	-55,66
Charges d'exploitation	1 650 691	107,62	1 631 665	108,27	19 025	1,17
RESULTAT D'EXPLOITATION	-11 659	-0,76	-7 157	-0,47	-4 502	62,89
Opérations faites en commun	15 592	1,02	18 533	1,23	-2 941	-15,87
Produits financiers	10 906	0,71	7 294	0,48	3 612	49,51
Charges financières						
Résultat financier	10 906	0,71	7 294	0,48	3 612	49,51
RESULTAT COURANT	14 839	0,97	18 670	1,24	-3 831	-20,52
Produits exceptionnels	27 242	1,78	3 703	0,25	23 539	635,75
Charges exceptionnelles	353	0,02	1 141	0,08	-789	-69,11
Résultat exceptionnel	26 889	1,75	2 561	0,17	24 328	949,75
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	41 729	2,72	21 232	1,41	20 497	96,54

Règles et méthodes comptables

Règles et méthodes comptables

Les comptes au 31 décembre 2012 sont établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

Compte tenu de ces éléments, les comptes ont été établis d'après le principe de continuité d'exploitation.

Méthodes et règles d'évaluation

Immobilisations incorporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle acquise séparément est constitué de :

- son prix d'achat y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, et
- de tous les coûts directement attribuables à la préparation de l'actif en vue de l'utilisation envisagée.

Autres immobilisations incorporelles

Les autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les éléments incorporels sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'association, à savoir :

Logiciels	1 an
Autres immobilisations incorporelles	1 an

Immobilisations corporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation corporelle acquise séparément est constitué de :

- son prix d'achat y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, et
- de tous les coûts directement attribuables à engager pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner.

Par option, et décision du Bureau, les frais de mutations, les honoraires et frais d'actes ont été comptabilisés directement en charges pour les acquisitions de biens immobiliers.

Les méthodes comptables retenues et les durées d'amortissements retenues ont été les suivantes :

Méthodes : L : Linéaire

* Bâtiments :	20 ans L
* Agencements et aménagements des constructions :	5 à 10 ans L
* Matériel de transport :	5 ans L
* Matériel du bureau et informatique :	3 à 5 ans L
* Matériel et mobilier divers :	2 à 10 ans L

Créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Règles et méthodes comptables**STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entrée, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement obtenues sous conditions résolutoires sont enregistrées dès la signature de l'accord.

Les subventions sont comptabilisées en poste de capitaux propres et rapportées au résultat au prorata des amortissements constatés sur les investissements financés.

Engagement de retraite

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

Ces indemnités font l'objet d'une comptabilisation en provisions pour risques et charges.

Le montant provisionné est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'association à la date de départ en retraite.

Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salariés, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

Méthode de calcul choisie : rétrospective

Table de mortalité : TF 00-02

Taux de rotation : dégressif

Taux d'inflation : 0%

Taux d'actualisation : 3.3%

Convention collective : des organismes gestionnaires de foyers et services pour jeunes travailleurs

Age conventionnel de départ : 65 ans

Conditions de départ : départ à la retraite à l'initiative du salarié

Droit individuel à la formation

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au 31 décembre 2012 par les salariés au titre du droit individuel à la formation s'élève à 1989 heures.

Rémunération allouées aux membres

Les rémunérations brutes des trois plus hauts cadres salariés et bénévoles au cours de l'exercice 2012 s'élèvent à 36 646 euros étant précisé que les dirigeants bénévoles ne sont pas rémunérés.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 403			13 403
Immobilisations incorporelles	13 403			13 403
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 045 025			1 045 025
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	267 914			267 914
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	588 144	4 115	5 590	586 670
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 219			3 219
- Matériel de transport	43 011	20 923	18 576	45 358
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 412	2 703	2 880	60 235
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 007 726	27 741	27 046	2 008 421
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	46			46
- Prêts et autres immobilisations financières	8 778			8 778
Immobilisations financières	8 823			8 823
ACTIF IMMOBILISE	2 029 953	27 741	27 046	2 030 648

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		27 741		27 741
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		27 741		27 741
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		27 046		27 046
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		27 046		27 046

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 862	541		13 403
Immobilisations incorporelles	12 862	541		13 403
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	89 037	52 251		141 288
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	200 999	25 954		226 953
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	440 219	40 535	5 590	475 163
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 137	402		1 539
- Matériel de transport	36 118	6 347	18 462	24 003
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	47 112	6 754	2 880	50 986
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	814 621	132 244	26 933	919 932
ACTIF IMMOBILISE	827 483	132 785	26 933	933 336

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 140 712 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	8 100		8 100
Autres	678		678
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	38 199	38 199	
Autres	76 271	76 271	
Charges constatées d'avance	17 463	17 463	
Total	140 712	131 934	8 778
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers pdts a recevoir	2 970
Total	2 970

Notes sur le bilan

Fonds propres**Tableau de variation des fonds associatifs**

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré	4 609			4 609
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise	91 469			91 469
Legs et donations	3 942			3 942
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise	100 021			100 021
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles	154 213	8 954		163 167
Réserves réglementées				
Autres réserves	902 121	12 278		914 399
Report à Nouveau	148 899			148 899
Résultat de l'exercice	21 232	20 497		41 729
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	4 075		3 658	417
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	1 330 561	41 729	3 658	1 368 632

Provisions**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions	2 345		2 345		
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques & charges et fonds dédiés	86 829	36 343			123 172
Total	89 174	36 343	2 345		123 172
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		36 343	2 345		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 305 203 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)	65 477	65 477		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 679	70 679		
Dettes fiscales et sociales	157 290	157 290		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	11 758	11 758		
Produits constatés d'avance				
Total	305 203	305 203		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés personnes physiques				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Charges à payer

	Montant
Frs, fact.non parvenues	24 048
Dettes prov.cong.a payer	39 904
Dettes prov rtt	4 465
Ch.soc.dette cong.a payer	15 562
Charges soc/rtt	1 741
Ch.fisc.dette cong.a paye	3 791
Charges fiscales/rtt	424
Divers charges a payer	514
Total	90 449

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees avance	17 463		
Total	17 463		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel**Opérations de l'exercice**

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	239	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	114	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		21 942
Produits des cessions d'éléments d'actif		5 300
TOTAL	353	27 242

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205100 - Logiciels	11 775,22		11 775,22	11 775,22
280510 - Amort logiciel		11 775,22	-11 775,22	-11 233,82
	11 775,22	11 775,22		541,40
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
208000 - Autres immo incorporelles	1 628,20		1 628,20	1 628,20
280800 - Amort autr.immo incorpor.		1 628,20	-1 628,20	-1 628,20
	1 628,20	1 628,20		
Immobilisations corporelles				
Constructions				
213100 - Batiments	1 045 025,00		1 045 025,00	1 045 025,00
214500 - Instal.gene amenagt	166 189,14		166 189,14	166 189,14
214550 - Aménagement cafeteria	82 528,83		82 528,83	82 528,83
214560 - Aménagement rampe handicapé	9 923,33		9 923,33	9 923,33
214570 - Agenc.const.terrasse bois self	9 272,93		9 272,93	9 272,93
281310 - Amort batiments		141 288,36	-141 288,36	-89 037,11
281450 - Amort instal gen amenagt		133 208,01	-133 208,01	-119 253,50
281455 - Amort amenag cafeteria		82 528,83	-82 528,83	-72 929,09
281456 - Amort amenag.rampe handicap		9 409,77	-9 409,77	-8 169,35
281457 - Amort amenag terrasse bois		1 806,29	-1 806,29	-647,17
	1 312 939,23	368 241,26	944 697,97	1 022 903,01
Installations techniques, matériel et outillage				
215100 - Mat mob socio educatif	17 900,69		17 900,69	18 132,69
215200 - Mat.mob.salle reunion	4 572,19		4 572,19	4 572,19
215400 - Mat mob hebergement	142 230,34		142 230,34	142 230,34
215410 - Mat mobilier moliere	61 544,23		61 544,23	61 544,23
215420 - Mat mob denis papin	46 384,47		46 384,47	46 384,47
215430 - Mat.mob appartement	17 335,33		17 335,33	15 160,28
215435 - Mat mob appartement handicap	2 686,22		2 686,22	2 686,22
215500 - Mat mob restauration	241 709,26		241 709,26	245 127,13
215560 - Mat mob cafeteria	27 286,12		27 286,12	27 286,12
215580 - Mat mobilier terrasse restau	2 983,78		2 983,78	2 983,78
215600 - Lingerie	2 552,30		2 552,30	2 552,30
215640 - Mat mob hebergement	10 972,00		10 972,00	10 972,00
215700 - Vaisselle verrerie	3 574,65		3 574,65	3 574,65
215800 - Materiel divers	4 937,99		4 937,99	4 937,99
281510 - Amort mat mob socio educ		17 129,89	-17 129,89	-18 132,69
281520 - Amort vaisselle		4 572,19	-4 572,19	-4 572,19
281540 - Amort materiel mob heberg		118 994,89	-118 994,89	-111 982,51
281541 - Amort mat mob moliere		61 544,23	-61 544,23	-61 544,23
281542 - Amort mat mob denis papin		38 189,98	-38 189,98	-28 913,07
281543 - Amort mat mob appartement		7 139,23	-7 139,23	-3 703,08
281544 - Amort mat mob handicapes		1 004,34	-1 004,34	-467,10
281550 - Amort mobilier restaurati		175 070,70	-175 070,70	-163 013,67
281556 - Amort mat mob cafeteria		27 286,12	-27 286,12	-24 255,44
281558 - Amort.mat.mob.terrasse		2 194,75	-2 194,75	-1 597,99
281560 - Amort lingerie		2 552,30	-2 552,30	-2 552,30
281564 - Amort mat mob hebergement		10 972,00	-10 972,00	-10 972,00

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
281570 - Amort vaisselle verrerie		3 574,65	-3 574,65	-3 574,65
281580 - Amort materiel divers		4 937,99	-4 937,99	-4 937,99
	586 669,57	475 163,26	111 506,31	147 925,48
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Inst. agencs appartement	3 218,81		3 218,81	3 218,81
218200 - Materiel de transport	45 358,00		45 358,00	43 011,20
218300 - Mat.audiovisuelle	1 713,63		1 713,63	1 713,63
218310 - Materiel de bureau	5 411,02		5 411,02	5 411,02
218320 - Materiel informatique	40 407,94		40 407,94	40 584,93
218400 - Mobilier administratif	12 702,88		12 702,88	12 702,88
281810 - Amort instal. agencs.appartemen		1 538,99	-1 538,99	-1 136,64
281820 - Amort materiel transport		24 002,62	-24 002,62	-36 117,62
281830 - Amort mat.audiovisuelle		1 713,63	-1 713,63	-1 713,63
281831 - Amort materiel bureau		4 801,03	-4 801,03	-3 524,30
281832 - Amort materiel informatiq		32 253,77	-32 253,77	-29 901,56
281840 - Amort mobilier administra		12 217,55	-12 217,55	-11 972,15
	108 812,28	76 527,59	32 284,69	22 276,57
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
271000 - Titres immob.	45,75		45,75	45,75
	45,75		45,75	45,75
Prêts				
274800 - Autre prêts	8 100,00		8 100,00	8 100,00
	8 100,00		8 100,00	8 100,00
Autres immobilisations financières				
275000 - Depots et cautionnements	76,22		76,22	76,22
275110 - Depot/cautionnement appart ext	601,48		601,48	601,48
	677,70		677,70	677,70
ACTIF IMMOBILISE	2 030 647,95	933 335,53	1 097 312,42	1 202 469,91
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
310000 - Mat. premieres fourniture	3 967,01		3 967,01	5 143,73
325200 - Stock produits d' entretien	903,26		903,26	890,12
	4 870,27		4 870,27	6 033,85
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Usagers-organ.prise chge				10,70
411100 - Residents	14 372,17		14 372,17	
411400 - Collectif self	23 827,25		23 827,25	11 132,20
418100 - Clients fact. a etabli				16,00
	38 199,42		38 199,42	11 158,90
Autres créances				
441001 - Caf prestations de service	32 084,84		32 084,84	31 056,46
441006 - Ville orleans (cplt fonjep)	848,50		848,50	1 028,50
441008 - Departement (cplt socio-educatif	19 540,00		19 540,00	19 440,00
441010 - Colombier madp	11 091,77		11 091,77	10 089,96
441011 - Departement faj	1 378,02		1 378,02	1 428,00
467000 - Debituers credit.divers	865,80		865,80	905,00
467400 - Tickets restau ceri self	7 492,26		7 492,26	7 180,52

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
468700 - Divers pdts a recevoir	2 970,08		2 970,08	8 410,10
	76 271,27		76 271,27	79 538,54
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
508100 - Sicav credit cooperatif	136 946,08		136 946,08	234 665,24
	136 946,08		136 946,08	234 665,24
Disponibilités				
512120 - Credit cooperatif	341 400,63		341 400,63	95 626,53
512130 - Caisse epargne	1 256,93		1 256,93	1 202,22
512150 - Livret a caisse epargne	91 091,01		91 091,01	89 086,56
514000 - Cheques postaux				91,79
530000 - Caisse	763,72		763,72	545,77
	434 512,29		434 512,29	186 552,87
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatees avance	17 463,11		17 463,11	22 992,87
	17 463,11		17 463,11	22 992,87
ACTIF CIRCULANT	708 262,44		708 262,44	540 942,27
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	2 738 910,39	933 335,53	1 805 574,86	1 743 412,18

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102110 - Fond general de dotation	4 609,40	4 609,40
102400 - Fonds tresorerie apport.	91 469,41	91 469,41
102500 - Fonds de dons et legs	3 942,38	3 942,38
	100 021,19	100 021,19
Réserves statutaires ou contractuelles		
106300 - Reserves statutaires tres	163 166,54	154 212,85
	163 166,54	154 212,85
Autres réserves		
106800 - Autres reserves	914 399,04	902 121,20
	914 399,04	902 121,20
Report à nouveau		
110000 - Report a nouveau (credit)	148 899,42	148 899,42
	148 899,42	148 899,42
RESULTAT DE L'EXERCICE	41 728,52	21 231,53
Subventions d'investissement		
131100 - Subventions caf	10 000,00	10 000,00
131200 - Subvent.caisse d'epargne	20 000,00	20 000,00
139000 - Sub.invest.inscr.au resul	-9 999,87	-8 841,87
139200 - Subvent.inscrit.au c/r	-19 583,33	-17 083,33
	416,80	4 074,80
FONDS PROPRES	1 368 631,51	1 330 560,99
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
151600 - Prov. engagement retraite	123 172,00	86 829,00
	123 172,00	86 829,00
Provisions pour charges		
157220 - Provision travaux relecti		2 344,98
		2 344,98
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	123 172,00	89 173,98
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
165000 - Depot garantie acacias	37 839,40	34 577,20
165100 - Depot garantie d.papin	8 831,00	8 858,00
165200 - Depot garantie moliere	13 542,73	13 718,43
165300 - Dg autres		358,30
165400 - Dg appartements diffus	5 263,49	3 997,00
	65 476,62	61 508,93
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
419100 - Trop percu apl	8 568,16	5 798,74
	8 568,16	5 798,74
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	46 630,97	57 905,95
408100 - Frs, fact.non parvenues	24 047,94	18 694,62

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706110 - Repas residents	92 779,60	6,05	97 391,00	6,46	-4 611,40	-4,73
706111 - Repas sup resident	6 350,40	0,41	5 056,80	0,34	1 293,60	25,58
706120 - Repas non residents	343 913,76	22,42	323 650,14	21,48	20 263,62	6,26
706150 - Petits dejeuners	18 032,35	1,18	19 213,45	1,27	-1 181,10	-6,15
706160 - Boissons restaurant	21 006,35	1,37	21 096,50	1,40	-90,15	-0,43
706170 - Boissons cafeteria	12 138,90	0,79	10 383,65	0,69	1 755,25	16,90
706210 - Hebergement acacias	416 246,42	27,14	425 485,90	28,23	-9 239,48	-2,17
706230 - Hebergement moliere	176 121,00	11,48	171 962,00	11,41	4 159,00	2,42
706240 - Hebergement denis papin	101 056,00	6,59	98 889,00	6,56	2 167,00	2,19
706250 - Location appts diffus	55 049,21	3,59	49 379,06	3,28	5 670,15	11,48
706310 - Part socio culturelle	813,50	0,05	742,40	0,05	71,10	9,58
706320 - Laverie	5 001,65	0,33	5 592,71	0,37	-591,06	-10,57
	1 248 509,14	81,40	1 228 842,61	81,54	19 666,53	1,60
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
740000 - Subventions exploitation	3 063,60	0,20			3 063,60	
741100 - Fonjep etat	12 358,50	0,81	12 358,50	0,82		
741300 - Conseil general	97 700,00	6,37	97 200,00	6,45	500,00	0,51
741301 - Conseil general faj	6 890,10	0,45	7 140,00	0,47	-249,90	-3,50
741400 - Compl fonjep ville	12 373,50	0,81	12 314,50	0,82	59,00	0,48
741500 - C a f	106 949,00	6,97	103 522,00	6,87	3 427,00	3,31
741600 - Agls ddass moliere	11 433,00	0,75	11 433,00	0,76		
741700 - Agls ddass acacias	22 867,00	1,49	22 867,00	1,52		
742400 - Ville d'orleans	7 600,00	0,50	7 600,00	0,50		
743500 - Urhaj centre draaf	666,00	0,04			666,00	
	281 900,70	18,38	274 435,00	18,21	7 465,70	2,72
Reprises et Transferts de charge						
781500 - Rep.prov. perte expl	2 344,98	0,15	18 041,00	1,20	-15 696,02	-87,00
781530 - Rep s prov retraite			3 997,00	0,27	-3 997,00	-100,00
791000 - Rbs indemn.journalieres	1 198,59	0,08	-22,80		1 221,39	NS
791200 - Transferts de charges			270,00	0,02	-270,00	-100,00
791300 - Avantage en nature	1 690,65	0,11	1 671,84	0,11	18,81	1,13
791400 - Transf.s/exc.brut exploit	54 332,43	3,54	53 448,15	3,55	884,28	1,65
791450 - Mise a disposition autre	3 749,76	0,24	3 313,00	0,22	436,76	13,18
	63 316,41	4,13	80 718,19	5,36	-17 401,78	-21,56
Cotisations						
756000 - Cotisations	3 458,00	0,23	3 708,00	0,25	-250,00	-6,74
	3 458,00	0,23	3 708,00	0,25	-250,00	-6,74
Autres produits						
752250 - Charges locatives appts diffus	8 367,00	0,55	7 407,78	0,49	959,22	12,95
752400 - Fournitures administratives	104,27	0,01	200,45	0,01	-96,18	-47,98
752810 - Mise a disposition des salles	25 098,00	1,64	22 536,00	1,50	2 562,00	11,37
752820 - Telephone residents	390,00	0,03	705,00	0,05	-315,00	-44,68
752830 - Timbres	5,20		55,01		-49,81	-90,55
752840 - Remboursement divers	2 810,03	0,18	1 731,23	0,11	1 078,80	62,31
758000 - Pdts divers de gestion	281,97	0,02	256,91	0,02	25,06	9,75

Bilan détaillé

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
	70 678,91	76 600,57
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Dettes prov.cong.a payer	39 903,70	47 738,07
428210 - Dettes prov rtt	4 464,60	4 414,74
431000 - Securite sociale	53 067,00	45 952,00
437100 - Cri unirs	13 818,00	12 371,00
437140 - Ionis prevoyance	1 698,41	1 674,86
437150 - Ionis sante	4 356,10	4 785,00
437320 - D&o retraite cadres	3 451,00	3 409,00
437500 - Cihl medecine du travail	532,24	482,83
438200 - Ch.soc.dette cong.a payer	15 562,44	19 095,23
438210 - Charges soc/rtt	1 741,20	1 765,90
447100 - Taxe s/les salaires	7 347,00	5 766,00
447300 - Uniforamation	7 133,00	6 606,00
448200 - Ch.fisc.dette cong.a paye	3 790,85	4 535,12
448210 - Charges fiscales/rtt	424,14	419,40
	157 289,68	159 015,15
Autres dettes		
411100 - Residents		7 629,07
411300 - Collectif ceri self	11 244,22	12 592,26
468600 - Divers charges a payer	513,76	532,49
	11 757,98	20 753,82
DETTES	313 771,35	323 677,21
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 805 574,86	1 743 412,18

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
758100 - Mise a dispo materiel	2 103,00	0,14	1 336,00	0,09	767,00	57,41
758200 - Frais d inscription	2 688,00	0,18	2 576,00	0,17	112,00	4,35
	41 847,47	2,73	36 804,38	2,44	5 043,09	13,70
Produits d'exploitation	1 639 031,72	106,86	1 624 508,18	107,80	14 523,54	0,89
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
601000 - Ach.stockes mat.pr fourn.	1 959,81	0,13			1 959,81	
601100 - Vivres	153 224,56	9,99	145 738,31	9,67	7 486,25	5,14
601200 - Boissons restaurant	9 632,52	0,63	11 853,01	0,79	-2 220,49	-18,73
601300 - Boissons cafeteria	2 237,03	0,15	1 279,72	0,08	957,31	74,81
601400 - Boissons jeunes	20,03				20,03	
609100 - Rrro/ach. matieres 1#	-71,81				-71,81	
	167 002,14	10,89	158 871,04	10,54	8 131,10	5,12
Variation de stock de matières premières						
603100 - Variat.stocks mat.pr four	1 176,72	0,08	967,37	0,06	209,35	21,64
603252 - Var stock produits entret	-13,14		54,66		-67,80	-124,04
	1 163,58	0,08	1 022,03	0,07	141,55	13,85
Autres achats non stockés et charges externes						
606110 - Carburant	2 852,45	0,19	2 349,47	0,16	502,98	21,41
606130 - Electricite acacias	22 254,36	1,45	21 865,18	1,45	389,18	1,78
606131 - Electricite denis papin	1 580,21	0,10	1 766,66	0,12	-186,45	-10,55
606132 - Electricite moliere	15 585,84	1,02	14 041,45	0,93	1 544,39	11,00
606140 - Eau acacias	13 430,23	0,88	16 534,63	1,10	-3 104,40	-18,78
606141 - Eau moliere	4 116,42	0,27	4 582,57	0,30	-466,15	-10,17
606142 - Eau denis papin	3 020,97	0,20	3 388,52	0,22	-367,55	-10,85
606190 - Gaz cuisine eau chaude	42 263,90	2,76	33 946,83	2,25	8 317,07	24,50
606200 - Produits entretien	8 723,58	0,57	7 468,03	0,50	1 255,55	16,81
606300 - Fourn.entret.& ptit equip	18 550,62	1,21	34 487,58	2,29	-15 936,96	-46,21
606400 - Fournit.administratives	1 986,74	0,13	5 396,71	0,36	-3 409,97	-63,19
606500 - Pharmacie			33,88		-33,88	-100,00
611100 - Contrat degreissage cuisine			496,34	0,03	-496,34	-100,00
611200 - Controle microbiologique	1 024,34	0,07	1 004,96	0,07	19,38	1,93
611300 - Blanchissage	2 407,40	0,16	2 532,56	0,17	-125,16	-4,94
611400 - Contrat entretien lave vaisselle	1 343,74	0,09	1 296,66	0,09	47,08	3,63
611500 - Contrat entretien copieur	1 995,22	0,13	1 681,05	0,11	314,17	18,69
611600 - Contrat entretien chauffa	3 940,96	0,26	3 779,84	0,25	161,12	4,26
611610 - Contrat ent mat detect.al	1 901,73	0,12	2 043,92	0,14	-142,19	-6,96
611611 - Contrat verification ssi			1 061,63	0,07	-1 061,63	-100,00
611615 - Contrat socotec	1 117,20	0,07	887,71	0,06	229,49	25,85
611620 - Controle inst.elec+m.char	633,48	0,04	596,40	0,04	37,08	6,22
611700 - Contrat entretien ascense	1 193,76	0,08	1 111,32	0,07	82,44	7,42
611900 - Cont.maintenance cofratel	2 518,03	0,16	2 422,22	0,16	95,81	3,96
611910 - Contrat maint france telecom wif	848,74	0,06	814,82	0,05	33,92	4,16
613210 - Loyer acacias	135 097,26	8,81	132 924,81	8,82	2 172,45	1,63
613220 - Loyer denis papin	81 626,88	5,32	80 238,60	5,32	1 388,28	1,73
613230 - Loyer moliere	55 445,64	3,61	54 711,66	3,63	733,98	1,34
614200 - Charges locatives apt	787,30	0,05	714,46	0,05	72,84	10,20
614210 - Ch.loc.s/loyers moliere	954,00	0,06	938,00	0,06	16,00	1,71

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
614220 - Ch loc s/loyers exterieur	2 154,13	0,14	2 144,44	0,14	9,69	0,45
614250 - Charges bourgogne	1 213,71	0,08	1 411,13	0,09	-197,42	-13,99
614251 - Charges dunois 1	1 437,55	0,09	1 826,00	0,12	-388,45	-21,27
614252 - Charges dunois 2	1 282,48	0,08	1 505,00	0,10	-222,52	-14,79
614253 - Charges europe	1 032,95	0,07	2 202,05	0,15	-1 169,10	-53,09
614254 - Charges st jean de braye	679,70	0,04	831,12	0,06	-151,42	-18,22
614255 - Charges le madelin	1 054,60	0,07	879,98	0,06	174,62	19,84
614256 - Charges saint marceau	214,36	0,01	674,75	0,04	-460,39	-68,23
614257 - Charges saint michel	1 111,96	0,07	6 781,36	0,45	-5 669,40	-83,60
614258 - Charges saint paterne	366,04	0,02	555,44	0,04	-189,40	-34,10
614259 - Charges l' ecu saint laurent	716,82	0,05	841,26	0,06	-124,44	-14,79
614260 - Charges la chapelle st mesmin	1 193,85	0,08	1 030,06	0,07	163,79	15,90
614262 - Charges limare	662,90	0,04			662,90	
614263 - Charges le prieure/tilleuls	1 808,48	0,12	96,66	0,01	1 711,82	NS
615200 - Ent.repar.s/biens immobil	4 106,75	0,27	16 297,48	1,08	-12 190,73	-74,80
615500 - Ent.repar.s/biens mobilie	13 745,86	0,90	6 904,82	0,46	6 841,04	99,08
615510 - Vehicules	1 238,30	0,08	2 177,90	0,14	-939,60	-43,14
615570 - Informatique	7 572,88	0,49	8 838,17	0,59	-1 265,29	-14,32
616000 - Primes d'assurances	14 787,74	0,96	14 033,88	0,93	753,86	5,37
618100 - Documentation generale	2 349,32	0,15	2 288,77	0,15	60,55	2,65
621000 - Mise a disposition personnel	1 716,13	0,11	152,85	0,01	1 563,28	NS
622620 - Avocats	956,80	0,06			956,80	
622641 - Experts comptables	9 891,96	0,64	8 882,34	0,59	1 009,62	11,37
622680 - Commissaire aux comptes	3 911,28	0,25	3 775,50	0,25	135,78	3,60
622700 - Frais actes & contentieux	50,00		50,00			
622800 - Honoraires occasionnels			30 275,00	2,01	-30 275,00	-100,00
623100 - Annonces & insertions	2 259,02	0,15	3 207,84	0,21	-948,82	-29,58
623400 - Cadeaux	264,95	0,02			264,95	
625610 - Frais deplac missions	1 722,52	0,11	2 597,01	0,17	-874,49	-33,67
626300 - Affranchissements	1 359,68	0,09	1 165,79	0,08	193,89	16,63
626510 - Telephone acacias	7 764,87	0,51	7 906,90	0,52	-142,03	-1,80
626520 - Telephone moliere	231,19	0,02	225,30	0,01	5,89	2,61
626530 - France telecom /oleane	1 588,74	0,10	1 588,74	0,11		
626540 - Telephone oleane	231,52	0,02	224,99	0,01	6,53	2,90
627000 - Services bancaires	942,02	0,06	1 015,61	0,07	-73,59	-7,25
627800 - Aut.frais et commissions	105,20	0,01	90,60	0,01	14,60	16,11
627810 - Frais gestion tr	7 794,46	0,51	7 646,89	0,51	147,57	1,93
628100 - Cotisations	9 466,48	0,62	7 784,87	0,52	1 681,61	21,60
	536 188,20	34,96	583 028,97	38,69	-46 840,77	-8,03
Impôts et taxes						
631100 - Taxe sur les salaires	31 380,00	2,05	29 202,02	1,94	2 177,98	7,46
633100 - Versement de transport	9 209,20	0,60	8 793,74	0,58	415,46	4,72
633300 - Form.profess.continue	10 507,00	0,69	9 938,00	0,66	569,00	5,73
633800 - Contrib.aide paritarisme	1 023,00	0,07	977,00	0,06	46,00	4,71
633810 - Var prov charges fiscales	-739,53	-0,05	533,77	0,04	-1 273,30	-238,55
635110 - Impots directs	278,04	0,02	278,04	0,02		
635111 - Redevance sacem	865,05	0,06	662,19	0,04	202,86	30,63
635120 - Taxes foncieres	8 744,00	0,57	7 112,33	0,47	1 631,67	22,94
635430 - Cartes grises	205,00	0,01			205,00	
	61 471,76	4,01	57 497,09	3,82	3 974,67	6,91

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires & appointements	480 677,69	31,34	471 873,37	31,31	8 804,32	1,87
641200 - Personnel cdd	30 947,27	2,02	16 668,46	1,11	14 278,81	85,66
641210 - Variation congés payés	-7 784,51	-0,51	5 618,56	0,37	-13 403,07	-238,55
641400 - Indemnités et avantages	6 791,28	0,44			6 791,28	
	510 631,73	33,29	494 160,39	32,79	16 471,34	3,33
Charges sociales						
645100 - Cotis. a l'urssaf	126 364,90	8,24	121 765,05	8,08	4 599,85	3,78
645310 - Retraite complémentaire	27 266,17	1,78	26 013,81	1,73	1 252,36	4,81
645320 - Retraite cadre	5 540,55	0,36	5 505,72	0,37	34,83	0,63
645340 - Cotis. prévoyance ionis	4 465,39	0,29	4 381,93	0,29	83,46	1,90
645350 - Cotis. mutuelle santé ionis	12 711,60	0,83	12 711,50	0,84	0,10	
645400 - Cotis. assedic	21 999,82	1,43	21 118,64	1,40	881,18	4,17
645700 - Charges sociales ijss a r	-132,00	-0,01			-132,00	
645800 - Var. prov. ch. soc. / cp	-3 557,49	-0,23	2 247,43	0,15	-5 804,92	-258,29
647500 - Médecine du travail	1 766,52	0,12	1 679,72	0,11	86,80	5,17
647800 - Stages format. perfect.	4 944,59	0,32	6 071,68	0,40	-1 127,09	-18,56
647900 - Vêtement de travail	844,22	0,06	927,54	0,06	-83,32	-8,98
648000 - Primes de panier	970,32	0,06	970,32	0,06		
648100 - Ind. frais de transport	390,80	0,03	521,74	0,03	-130,94	-25,10
	203 575,39	13,27	203 915,08	13,53	-339,69	-0,17
Amortissements et provisions						
681120 - Dot. amt. immo corporelles	132 785,15	8,66	129 721,34	8,61	3 063,81	2,36
681530 - Dot prov pr ind départ re	36 343,00	2,37			36 343,00	
	169 128,15	11,03	129 721,34	8,61	39 406,81	30,38
Autres charges						
654400 - Pertes créances ex. ant.			2 067,84	0,14	-2 067,84	-100,00
658000 - Charges diverses gestion	77,13	0,01	86,61	0,01	-9,48	-10,95
658100 - Frais d'obseques	75,00		60,00		15,00	25,00
658200 - Particip. caractère social	1 377,52	0,09	1 235,09	0,08	142,43	11,53
	1 529,65	0,10	3 449,54	0,23	-1 919,89	-55,66
Charges d'exploitation	1 650 690,60	107,62	1 631 665,48	108,27	19 025,12	1,17
RESULTAT D'EXPLOITATION	-11 658,88	-0,76	-7 157,30	-0,47	-4 501,58	62,89
Opérations faites en commun						
755000 - Quote part ele. fonds	3 658,00	0,24	3 750,00	0,25	-92,00	-2,45
755300 - Rbs fonds assce formation	7 992,59	0,52	10 544,82	0,70	-2 552,23	-24,20
755610 - Rbs f. depl. ufjt-urjt-gar	170,02	0,01	307,84	0,02	-137,82	-44,77
755620 - Rbs dplts colombier	3 771,48	0,25	3 930,32	0,26	-158,84	-4,04
	15 592,09	1,02	18 532,98	1,23	-2 940,89	-15,87
Produits financiers						
764000 - Reven. val. mobil. placem	8 895,39	0,58	5 242,70	0,35	3 652,69	69,67
768000 - Autres produits financier	2 010,71	0,13	2 051,67	0,14	-40,96	-2,00
	10 906,10	0,71	7 294,37	0,48	3 611,73	49,51
Charges financières						
Résultat financier	10 906,10	0,71	7 294,37	0,48	3 611,73	49,51
RESULTAT COURANT	14 839,31	0,97	18 670,05	1,24	-3 830,74	-20,52
Produits exceptionnels						
771800 - Autres pdts exceptionnels	21 941,73	1,43	3 502,56	0,23	18 439,17	526,45

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
775000 - Pmts cess.elemnts actif	5 300,00	0,35	200,00	0,01	5 100,00	NS
	27 241,73	1,78	3 702,56	0,25	23 539,17	635,75
Charges exceptionnelles						
671800 - Aut.charg.except.op.gest.	239,00	0,02	709,92	0,05	-470,92	-66,33
675000 - Val.compt.elemnts act cede	113,52	0,01			113,52	
675200 - Vnc immo cedees			431,16	0,03	431,16	-100,00
	352,52	0,02	1 141,08	0,08	-788,56	-69,11
Résultat exceptionnel	26 889,21	1,75	2 561,48	0,17	24 327,73	949,75
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	41 728,52	2,72	21 231,53	1,41	20 496,99	96,54



ASSOCIATION

RESIDENCES JEUNES ACACIAS

28 rue Jacquard

45000 ORLEANS

Exercice clos au 31 décembre 2012

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS***

***RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES***

ATTESTATION DES SUBVENTIONS



ASSOCIATION
RESIDENCES JEUNES ACACIAS

28 rue Jacquard
45000 ORLEANS

Exercice clos au 31 décembre 2012

**▣ RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS ▣**

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 27 MARS 2013

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la Mission qui nous a été confiée nous avons l'honneur de vous présenter notre Rapport relatif à l'exercice 2012, s'étendant du 1er Janvier 2012 au 31 Décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**ASSOCIATION RESIDENCES JEUNES ACACIAS**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

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 la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

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, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

- Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à revoir les calculs effectués par l'association.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations que nous avons portées sur ces éléments s'inscrivent dans le cadre de la démarche d'audit qui porte sur les comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de l'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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux Membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous annexons au présent rapport le montant des subventions détaillées reçues par l'ASSOCIATION RESIDENCES JEUNES ACACIAS pour l'année 2012.

Fait à Orléans,
LE 27 mars 2013

SARL CHD VAL DE LOIRE
Commissaire aux Comptes

Ch.D Val de Loire
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Allée du Clos Fleury
Résidence Les Séquoias N° 28
45000 ORLÉANS

Tél. 02 38 54 54 74 - Fax 02 38 54 27 03
RCS ORLÉANS B 350 515 854

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	11 775	11 775		541
Autres immobilisations incorporelles	1 628	1 628		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 312 939	368 241	944 698	1 022 903
Installations, mobilier et matériel d'activité	586 670	475 163	111 506	147 925
Matériel de transport				
Mobilier/matériel de bureau et d'informatique	108 812	76 528	32 285	22 277
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours / Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	46		46	46
Prêts	8 100		8 100	8 100
Dépôts et cautionnements				
Autres immobilisations financières	678		678	678
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	2 030 648	933 336	1 097 312	1 202 470
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN COURS	4 870		4 870	6 034
CREANCES ET COMPTES RATTACHES				
Fournisseurs débiteurs				
Usagers et comptes rattachés	38 199		38 199	11 159
Personnel et charges sociales à récupérer				
Collectivités publiques	64 943		64 943	63 043
Débiteurs divers	11 328		11 328	16 496
PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES ET AUTRES				
Placements	136 946		136 946	234 665
Intérêts courus non échus				
DISPONIBILITES				
Banques, établissements financiers & assimilés	434 512		434 512	186 553
Caisse				
Charges constatés d'avance (3)	17 463		17 463	22 993
	708 262		708 262	540 942
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
	2 748 916	933 336	1 805 574	1 728 111
Legs nets à réalisés :				
acceptés par les organes statutaires et les comités				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

C.H.D. Val de Loire
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Allée du Clos Fleuri
Résidence les Séquoias N° 28
43000 ORLÉANS
Tél. 02 38 54 54 74 Fax 02 38 54 27 03
RCS ORLÉANS B 328 515 864

Bilan passif

	au 31/12/2012	au 31/12/2011
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs sans droit de reprise	100 021	100 021
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles	163 167	154 213
Réserves réglementées		
Autres réserves	914 399	902 121
Report à nouveau	148 899	148 899
RESULTAT DE L'EXERCICE	41 729	21 232
Subventions d'investissement	417	4 075
Provisions réglementées		
	1 368 632	1 330 561
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	123 172	86 829
Provisions pour charges		2 345
	123 172	89 174
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes diverses (3)	65 477	61 509
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	8 568	5 799
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 679	76 601
Dettes fiscales et sociales	157 290	159 015
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 758	20 754
Produits constatés d'avance		
	313 771	323 677
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	805 575	743 412
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	305 203	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

C.A.D. Val de Loire
 Société d'Expertise Comptable
 et de Commissariat aux Comptes
 10 Rue du Clos Fleuri
 Résidence Les Séquoïas N° 28
 45000 ORLEANS
 Tél. 02 38 54 54 74 - Fax 02 38 54 27 03
 Rés. ORLEANS B 350 515 854

Compte de résultat

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	1 248 509	81,40	1 228 843	81,54	19 667	1,60
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	281 901	18,38	274 435	18,21	7 466	2,72
Reprises et Transferts de charge	63 316	4,13	80 718	5,36	-17 402	-21,56
Cotisations	3 458	0,23	3 708	0,25	-250	-6,74
Autres produits	41 847	2,73	36 804	2,44	5 043	13,70
Produits d'exploitation	1 639 032	106,86	1 624 508	107,80	14 524	0,89
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	167 002	10,89	158 871	10,54	8 131	5,12
Variation de stock de matières premières	1 164	0,08	1 022	0,07	142	13,85
Autres achats non stockés et charges externes	536 188	34,96	583 029	38,69	-46 841	-8,03
Impôts et taxes	61 472	4,01	57 497	3,82	3 975	6,91
Salaires et Traitements	510 632	33,29	494 160	32,79	16 471	3,33
Charges sociales	203 575	13,27	203 915	13,53	-340	-0,17
Amortissements et provisions	169 128	11,03	129 721	8,61	39 407	30,38
Autres charges	1 530	0,10	3 450	0,23	-1 920	-55,66
Charges d'exploitation	1 650 691	107,62	1 631 665	108,27	19 025	1,17
RESULTAT D'EXPLOITATION	-11 659	-0,76	-7 157	-0,47	-4 502	62,89
Opérations faites en commun	15 592	1,02	18 533	1,23	-2 941	-15,87
Produits financiers	10 906	0,71	7 294	0,48	3 612	49,51
Charges financières						
Résultat financier	10 906	0,71	7 294	0,48	3 612	49,51
RESULTAT COURANT	14 839	0,97	18 670	1,24	-3 831	-20,52
Produits exceptionnels	27 242	1,78	3 703	0,25	23 539	635,75
Charges exceptionnelles	353	0,02	1 141	0,08	-789	-69,11
Résultat exceptionnel	26 889	1,75	2 561	0,17	24 328	949,75
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-11 728	2,72	21 232	1,41	20 497	98,54

C.H.D. Val de Loire
 Société d'Expertise Comptable
 et de Commissariat aux Comptes
 Allée du Clos Fleuri
 Résidence les Séquoias N° 28
 45000 ORLÉANS
 Tél. 02 38 54 54 74 - Fax 02 38 54 27 03
 RCS ORLÉANS B 350 515 854

Règles et méthodes comptables**Règles et méthodes comptables**

Les comptes au 31 décembre 2012 sont établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

Compte tenu de ces éléments, les comptes ont été établis d'après le principe de continuité d'exploitation.

Méthodes et règles d'évaluation

Immobilisations incorporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle acquise séparément est constitué de :

- son prix d'achat y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, et
- de tous les coûts directement attribuables à la préparation de l'actif en vue de l'utilisation envisagée.

Autres immobilisations incorporelles

Les autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les éléments incorporels sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'association, à savoir :

Logiciels	1 an
Autres immobilisations incorporelles	1 an

Immobilisations corporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation corporelle acquise séparément est constitué de :

- son prix d'achat y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, et
- de tous les coûts directement attribuables à engager pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner.

Par option, et décision du Bureau, les frais de mutations, les honoraires et frais d'actes ont été comptabilisées directement en charges pour les acquisitions de biens immobiliers.

Les méthodes comptables retenues et les durées d'amortissements retenues ont été les suivantes :

Méthodes : L : Linéaire

* Bâtiments :	20 ans L
* Agencements et aménagements des constructions :	5 à 10 ans L
* Matériel de transport :	5 ans L
* Matériel du bureau et informatique :	3 à 5 ans L
* Matériel et mobilier divers :	2 à 10 ans L

Créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Règles et méthodes comptables**STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entrée, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement obtenues sous conditions résolutoires sont enregistrées dès la signature de l'accord.

Les subventions sont comptabilisées en poste de capitaux propres et rapportées au résultat au prorata des amortissements constatés sur les investissements financés.

Engagement de retraite

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

Ces indemnités font l'objet d'une comptabilisation en provisions pour risques et charges.

Le montant provisionné est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'association à la date de départ en retraite.

Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salariés, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

Méthode de calcul choisie : rétrospective

Table de mortalité : TF 00-02

Taux de rotation : dégressif

Taux d'inflation : 0%

Taux d'actualisation : 3.3%

Convention collective : des organismes gestionnaires de foyers et services pour jeunes travailleurs

Age conventionnel de départ : 65 ans

Conditions de départ : départ à la retraite à l'initiative du salarié

Droit individuel à la formation

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au 31 décembre 2012 par les salariés au titre du droit individuel à la formation s'élève à 1989 heures.

Rémunération allouées aux membres

Les rémunérations brutes des trois plus hauts cadres salariés et bénévoles au cours de l'exercice 2012 s'élèvent à 36 646 euros étant précisé que les dirigeants bénévoles ne sont pas rémunérés.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 403			13 403
Immobilisations incorporelles	13 403			13 403
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 045 025			1 045 025
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	267 914			267 914
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	588 144	4 115	5 590	586 670
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 219			3 219
- Matériel de transport	43 011	20 923	18 576	45 358
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 412	2 703	2 880	60 235
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 007 726	27 741	27 046	2 008 421
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	46			46
- Prêts et autres immobilisations financières	8 778			8 778
Immobilisations financières	8 823			8 823
ACTIF IMMOBILISE	2 029 952	27 741	27 046	2 030 647

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		27 741		27 741
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		27 741		27 741
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		27 046		27 046
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		27 046		27 046

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 862	541		13 403
Immobilisations incorporelles	12 862	541		13 403
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	89 037	52 251		141 288
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	200 999	25 954		226 953
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	440 219	40 535	5 590	475 163
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 137	402		1 539
- Matériel de transport	36 118	6 347	18 462	24 003
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	47 112	6 754	2 880	50 986
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	814 621	132 244	26 933	919 932
ACTIF IMMOBILISE	1 770 170	132 785	26 933	1 876 022

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 140 712 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	8 100		8 100
Autres	678		678
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	38 199	38 199	
Autres	76 271	76 271	
Charges constatées d'avance	17 463	17 463	
Total	140 712	131 934	8 778
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers pdts a recevoir	2 970
Total	2 970

Notes sur le bilan

Fonds propres**Tableau de variation des fonds associatifs**

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré	4 609			4 609
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise	91 469			91 469
Legs et donations	3 942			3 942
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise	100 021			100 021
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles	154 213	8 954		163 167
Réserves réglementées				
Autres réserves	902 121	12 278		914 399
Report à Nouveau	148 899			148 899
Résultat de l'exercice	21 232	20 497		41 729
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	4 075		3 658	417
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	1 330 551	41 729	3 658	1 368 622

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions	2 345		2 345		
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques & charges et fonds dédiés	86 829	36 343			123 172
	89 174	36 343	2 345		123 172
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		36 343	2 345		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 305 203 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)	65 477	65 477		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 679	70 679		
Dettes fiscales et sociales	157 290	157 290		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	11 758	11 758		
Produits constatés d'avance				
	305 203			
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés personnes physiques				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Charges à payer

	Montant
Frs, fact.non parvenues	24 048
Dettes prov.cong.a payer	39 904
Dettes prov rtt	4 465
Ch.soc.dette cong.a payer	15 562
Charges soc/rtt	1 741
Ch.fisc.dette cong.a paye	3 791
Charges fiscales/rtt	424
Divers charges a payer	514
	90 449

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees avance	17 463		
	17 463		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel**Opérations de l'exercice**

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	239	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	114	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		21 942
Produits des cessions d'éléments d'actif		5 300
TOTAL		



ASSOCIATION
RESIDENCES JEUNES ACACIAS

28 rue Jacquard
45000 ORLEANS

***▣ RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES ▣***

***REUNION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 27 MARS 2013
RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012***

RAPPORT SPECIAL

Mesdames, Messieurs,

En qualité de Commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées visées à l'article L.612-5 du Code de Commerce, dont nous avons été avisés.

Il s'agit des conventions qui sont intervenues ou qui se sont poursuivies entre votre Association et les membres du Conseil d'Administration, ou avec des sociétés ou organismes ayant des gérants, des administrateurs ou des associés communs au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2012.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention nouvelle visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle 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.

CONVENTIONS APPROUVEES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS

Par ailleurs, en application de la loi, nous avons été informé que l'exécution des conventions suivantes, approuvées au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Convention N°1 :

Mise à disposition de personnel : convention du 1^{er} janvier 2008.

Monsieur ISSELE est mis par son employeur, Association Résidence Jeunes Acacias, à la disposition de l'Association Résidence Jeunes Colombier pour y exercer les fonctions de directeur.

Date effet : 01/01/2008

Date fin : renouvelable par tacite reconduction.

Fait à Orléans,
Le 27 mars 2013

SARL CHD VAL DE LOIRE
Commissaire aux Comptes

C.H.D Val de Loire
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Allée du Clos Fleuri
Résidence Les Séquoias N° 28
45000 ORLEANS

Tél. 02 38 54 54 74 - Fax 02 38 54 27 03
RCS ORLEANS B 360 515 854



Grant Thornton

L'instinct de la croissance™

Note annexe

Association Résidence Jeunes Acacias Bilan clos le 31 décembre 2012

Grant Thornton
2 quai Saint-Laurent
45000 Orléans
France

T +33 (0) 2 38 54 35 89
F +33 (0) 2 38 68 15 62
www.grant-thornton.fr

Le montant total des subventions reçues s'élève à 281 901 €.

7 allée des Atlantes
CS 80278
28008 Chartres cedex
France

Il se répartit de la manière suivante :

T +33 (0) 2 37 90 31 30
F +33 (0) 2 37 90 87 86
www.grant-thornton.fr

Subventions d'exploitation	3 064 Euros
Conseil Général du Loiret	97 700 Euros
Conseil Général faj	6 890 Euros
Caisse d'Allocations Familiales du Loiret	106 949 Euros
F.O.N.J.E.P. Etat	12 359 Euros
F.O.N.J.E.P. Ville	12 373 Euros
AGLS DDASS Etat	34 300 Euros
Ville d'Orléans	7 600 Euros
Urhaj centre	666 Euros

Fait à Orléans, le 4 mars 2013

Laure Diaz
Expert Comptable Associée
Commissaire aux Comptes

C.H.D Val de Loire
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Allée du Clos Fleuri
Résidence les Sauciers N° 28
45000 ORLÉANS

Tél. 02 38 54 54 74 - Fax 02 38 54 27 03
RCS ORLEANS B 350 515 884