



KPMG Entreprises
Bordeaux Aquitaine
11 rue Archimède
Domaine de Pelus
33692 Mérignac cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 56 42 43 44
Télécopie : +33 (0)5 56 42 43 80
Site internet : www.kpmg.fr

Association Laïque du Prado

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012
Association Laïque du Prado
143 Cours Gambetta - BP 89 - 33402 Talence Cedex
Ce rapport contient 17 pages

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €. Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG Entreprises
Bordeaux Aquitaine
11 rue Archimède
Domaine de Pelus
33692 Mérignac cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 56 42 43 44
Télécopie : +33 (0)5 56 42 43 80
Site internet : www.kpmg.fr

Association Laïque du Prado

Siège social : 143 Cours Gambetta - BP 89 - 33402 Talence Cedex

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Laïque du Prado, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

1 Opinion sur les comptes annuels

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

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

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les produits d'exploitation.

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

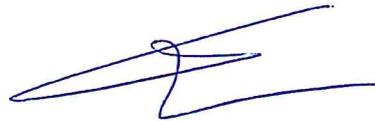
3 Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Mérignac, le 25 avril 2013

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Christine Bucalo
Associée

BILAN AU 31 DECEMBRE 2012
Association Laïque du Prado (A.L.P.)

ACTIF	BRUT 2012	AMORT & PROV.	NET 2012	NET 2011
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>	61 255,12	5 716,88	55 538,24	55 538,24
FRAIS D'ETABLISSEMENT	-	-	-	-
RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT	61 255,12	5 716,88	55 538,24	55 538,24
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>	41 150 307,68	15 634 821,23	25 515 486,45	19 608 303,32
TERRAINS	1 976 602,29	-	1 976 602,29	1 891 602,29
CONSTRUCTIONS	29 302 450,80	9 002 317,99	20 300 132,81	14 591 650,78
MATERIEL ET OUTILLAGE	2 966 328,27	2 139 415,22	826 913,05	896 878,48
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 904 926,32	4 493 088,02	2 411 838,30	2 228 171,77
<u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u>	380 439,06	-	380 439,06	360 877,75
AUTRES TITRES IMMOBILISES	16 068,16	-	16 068,16	15 672,16
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	364 370,90	-	364 370,90	345 205,59
<u>STOCKS</u>	46 013,94	-	46 013,94	44 021,68
<u>CREANCES</u>	4 596 162,95	66 445,00	4 529 717,95	3 834 496,63
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	3 120 869,41	66 445,00	3 054 424,41	2 731 761,10
AUTRES CREANCES	1 475 293,54	-	1 475 293,54	1 102 735,53
CREANCES FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	-	-	-	-
<u>DISPONIBILITES</u>	9 622 645,92	-	9 622 645,92	9 826 916,33
<u>CHARGES CONSTATEES D'AVANCES</u>	47 093,07	-	47 093,07	154 377,90
TOTAL ACTIF	55 903 917,74	15 706 983,11	40 196 934,63	33 884 531,85

PASSIF	2012	2011
<u>FONDS PROPRES</u>	15 615 505,86	13 291 054,44
<i>FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT REPRISE</i>	<i>3 858 579,33</i>	<i>3 578 608,43</i>
<i>AUTRES RESERVES</i>	<i>6 181 558,53</i>	<i>5 300 226,24</i>
<i>REPORT A NOUVEAU</i>	<i>1 389 437,33</i>	<i>932 614,75</i>
<i>RESULTAT DE L'EXERCICE</i>	<i>76 349,30</i>	<i>697 255,54</i>
<i>RESULTAT SOUS CONTRÔLE</i>	<i>2 064 352,77</i>	<i>1 142 343,35</i>
<i>SUBV. INVESTISSEMENT RENOUVELABLES</i>	<i>2 235 062,47</i>	<i>1 282 384,48</i>
<i>PROVISIONS REGLEMENTEES</i>	<i>2 589 040,79</i>	<i>2 222 851,15</i>
<u>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</u>	2 053 349,53	1 925 498,02
<u>FONDS DEDIES</u>	7 219,28	13 421,51
<u>DETTES A LONG ET MOYEN TERME</u>	14 797 984,88	12 063 347,36
<i>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS</i>	<i>148 924,77</i>	<i>133 705,83</i>
<i>EMPRUNTS ETABLISSEMENT DE CREDITS</i>	<i>14 649 060,11</i>	<i>11 929 641,53</i>
<u>DETTES A COURT TERME</u>	7 722 875,08	6 591 210,52
<i>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</i>	<i>710 468,87</i>	<i>550 560,22</i>
<i>DETTES FISCALES ET SOCIALES</i>	<i>4 929 744,86</i>	<i>4 644 445,80</i>
<i>AUTRES DETTES</i>	<i>1 923 239,85</i>	<i>1 338 295,50</i>
<i>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i>	<i>159 421,50</i>	<i>57 909,00</i>
TOTAL PASSIF	40 196 934,63	33 884 531,85

ASSOCIATION LAÏQUE DU PRADO

COMPTES DE RESULTAT GLOBAL AU 31 DECEMBRE 2012

	Exercice 2012 (€uros)	Exercice 2011 (€uros)
Produits prix de journées	34 149 661,32	32 132 957,34
Production vendue	2 208 234,37	2 374 498,80
Sous total	36 357 895,69	34 507 456,14
Production stockée	-	-
Production immobilisée	-	-
Subvention d'exploitation	-	-
Reprises sur amort. et prov. transferts de charges	882 024,59	512 887,34
Subventions	5 479 846,60	4 732 210,00
Cotisations	-	-
Autres produits	129 515,16	8 393,35
Total	42 849 282,04	39 760 946,83
Marchandises Achats	-	-
Variation de stocks	-	-
Autres achats et charges externes	9 039 818,14	8 257 205,23
Impôts, taxes et versements assimilés	2 439 677,26	2 289 062,81
Salaires et traitements	19 683 647,57	18 269 782,15
Charges sociales	8 704 977,13	7 708 108,70
Dotations d'exploitation Amortissements	1 853 309,16	1 702 264,41
Autres provisions	421 323,82	264 196,27
Autres charges	118 680,58	137 568,65
Total	42 261 433,66	38 628 188,22
RESULTAT D'EXPLOITATION	587 848,38	1 132 758,61
Produits financiers de participations	2 580,60	10 674,30
Autres intérêts et produits assimilés	4 585,26	20,70
Reprises sur provisions, transferts de charges	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	47 034,00	61 166,00
Total	54 199,86	71 861,00
Dotations financières aux amortissements et aux provisions	44 937,30	52 621,92
Intérêts et charges assimilés	489 799,85	475 808,73
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilière de placement	-	-
Total	534 737,15	528 430,65
RESULTAT FINANCIER	- 480 537,29	- 456 569,65
Prod.exceptionnels sur opérations de gestion - reprise excédent	7 618,90	10 596,68
Produits exceptionnels sur opérations en capital	92 687,68	71 974,61
Reprises sur provisions et transferts de charges	131 005,12	117 179,81
Total	231 311,70	199 751,10
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	91 573,27	11 908,32
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	63 485,06	63 170,39
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	107 215,16	103 605,81
Total	262 273,49	178 684,52
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 30 961,79	21 066,58
Impôts sur les bénéfiques	-	-
Excédents à recycler - gestion conventionnée	-	-
Déficits à recycler - gestion conventionnée	-	-
EXCEDENTS OU DEFICITS	76 349,30	697 255,54

SOMMAIRE DE L'ANNEXE EN EUROS

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

- 1) Évènements principaux de l'exercice
- 2) Principes, règles et méthodes comptables
- 3) Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables

B - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1) Bilan actif

- Note N°1 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES
- Note N°2 : AMORTISSEMENT POUR DEPRECIATIONS
- Note N°3 : EVALUATION DES STOCKS
- Note N°4 : ACTIF CIRCULANT
- Note N°5 : CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

2) Bilan passif

- Note N°1 : CAPITAUX PROPRES
- Note N°2 : PROVISIONS
- Note N°3 : DETTES FINANCIERES
- Note N° 4 : AUTRES DETTES
- Note N° 5 : FONDS DEDIES

C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

- Note N°1 : PRODUITS D'EXPLOITATION
- Note N°2 : VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN
- Note N°3 : RESULTAT EXCEPTIONNEL
- Note N°4 : ENGAGEMENTS HORS BILAN

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1) Éléments principaux de l'exercice :

a) Solidarité

L'année 2012 a été marquée par la reprise par fusion absorption au 1er septembre 2012 de l'association LISA (Landes Insertion Solidarité Accueil) à Mont de Marsan.

Elle a été marquée par la fermeture du foyer NOUTARY au 30 septembre 2012. Le personnel de ce foyer a été redéployé dans les autres établissements de l'ALP.

Une maison relais à BRAUD ET ST LOUIS a ouvert début novembre 2012 et a été rattaché au Pôle Logement.

L'EPHAD La Mirabelle procède à des travaux, toujours en cours au 31/12/2012, de réhabilitation de l'existant permettant la suppression des chambres à 2 lits et une construction d'une unité de vie de 12 chambres individuelles.

b) Rééducation

Le service SAAS (Service d'Accompagnement Alternatif Spécifique) a ouvert le 5 novembre 2012 et a été rattaché au foyer la Verdière.

Le SAJESS (Service d'Accueil de Jour Et de Scolarité Séquentielle) rattaché au foyer de la Verdière, a fermé le 1er novembre 2012. Le personnel a été redéployé au SAAS (Service d'Accompagnement Alternatif Spécifique).

Il est à noter le transfert du restaurant d'application l'Atelier Villenave d'Omon rattaché au SEPAJ et son déménagement au nouveau restaurant d'application situé à CENON qui a ouvert le 10 septembre 2012.

2) Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés au 31 décembre 2012 conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les avis CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs ont été appliqués au 01/01/2007.

En conséquence, les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect des principes suivants :

- * image fidèle, comparabilité et continuité d'exploitation,
- * régularité et sincérité,
- * prudence,
- * permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

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

3) Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables :

Les provisions congés payés sont comptabilisées à compter de l'exercice 2006 dans les comptes 428200 et 438200 conformément à l'arrêté du 19/12/2006.

Note N° 1 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 6 693 K€, réparties comme suit :

I.R. Raymond Bloy	92
I.M.E. Les Joualles	6
I.E.S. La Verdrière	26
Verdière Sajess	29
Verdière Saas	72
R.S.A.	50
A.E.M.O.	135
C.M.P.	5
SIEGE	83
E.S.P.A.A.S. R. Pouget	91
SEPAJ	490
LABARTHE	41
S.E.I.S.	25
S.A.V	12
LA MARELLE	6
P.P.S	26
I.M.P. Tujan	31
I.R. Roaïllan	38
Service d' Aide aux Jeunes Parents	12
Réparation	10
Médiation	1
SMJPM - A.S.A.P.	66
A.L.I.C.E.	37
A.I.V.S.	25
Masp	13
MODIL	1534
MODIL JEUNES	66
MECS ST JOSEPH PODENSAC	153
SAMU	0
FOYER NOUTARY	0
PASSEREL	0
PASSEREL-AUTO ECOLE	0
BUS COBAS	1
Service Enquetes Pénales	4
TEPACAP	0
CHÂTEAU SAUVAGE	63
Contrôle judiciaire socio éducatif	8
Service mineur justice Prado	0
CHRS	0
Materiel Taxe Apprentissage	2
LE MOULIN DU VAL DU BRUANT	21
OCEANE	45
MIRAMBELLE	30

Acquisitions liées à la reprise de LISA

Lisa	3344
Les cessions se sont élevées à	430 K€

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN K€

IMMOBILISATIONS	DEBUT	ACQUISITIONS	CESSIONS	FIN
Frais de recherche et fonds commercial	61	0	0	61
	61	0	0	61

IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN K€

IMMOBILISATIONS	DEBUT	ACQUISITIONS	CESSIONS	FIN
Terrain	1 891	85		1 976
Construction	22 234	5 107		27 341
Matériel et Outillage	2 657	324	15	2 966
Autres Immobilisations corporelles	6 143	1 177	415	6 905
Sous Total	32 926	6 693	430	39 189
Immobilisations en cours	159	3 012	1 210	1 961
Total global	33 085	9 705	1 640	41 150

IMMOBILISATIONS FINANCIERES EN K€

IMMOBILISATIONS	DEBUT	ACQUISITIONS	CESSIONS	FIN
Titres immobilisés	16	0,39		16
Dépôts et cautionnements versés	345	59	40	364
Total	361	59	40	380

NOTE N° 2 : AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS EN K€

TYPE	MODE	DUREE
Constructions	Linéaire	15 à 40 ans
Matériel et Outillage	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	6 ans
Matériel et Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans
Installations générales	Linéaire	10 à 15 ans

AMORTISSEMENTS	DEBUT	DOTATIONS	CESSIONS	FIN
Frais de recherche et fonds commercial	6			6
Construction	7 344	1 320	-	8 664
Matériel et Outillage	1 895	233	-	2 128
Autres Immobilisations corporelles	3 862	879	308	4 433
Sous Total	13 107	2 432	308	15 231
Amortissements LISA	375	33		408
Total	13 482	2 466	308	15 640

Amortissements dérogatoires (prise en compte de la différence comptable et budgétaire) en euros

dotations aux amortissements	2011	2012	TOTAL A FIN 2012	DE 2013 A FIN AMORT	TOTAL	VNC
CHÂTEAU LES JOUALLES	9 677,15	9 677,15	356 119,27	152 697,19	548 816,46	0,00
Mise en service : 1991						
Amort comptable	9 677,15	9 677,15	356 119,27	152 697,19	548 816,46	0,00
Amort budget	0,00	0,00	548 816,46	0,00	548 816,46	0,00
Ecart	9 677,15	9 677,15	-152 697,19	152 697,19	0,00	0,00
Ecart en %	-100,00%	-100,00%	38,55%	-100,00%	0,00%	0,00%
IMMEUBLE ASAP	40 000,00	40 000,00	280 000,00	720 000,00	1 000 000,00	0,00
Mise en service : 2006						
Amort comptable	40 000,00	40 000,00	280 000,00	720 000,00	1 000 000,00	0,00
Amort budget	29 103,33	30 319,26	176 603,10	823 396,90	1 000 000,00	0,00
Ecart	10 896,67	9 680,74	103 396,90	-103 396,90	0,00	0,00
Ecart en %	-27,24%	-24,20%	-36,93%	14,36%	0,00%	0,00%
CONSTRUCTION TUJEAN	27 195,83	27 195,83	190 370,81	163 174,93	353 545,74	0,00
Amort comptable	27 195,83	27 195,83	190 370,81	163 174,93	353 545,74	0,00
Amort budget	48 167,79	0,00	353 545,74	0,00	353 545,74	0,00
Ecart	-20 971,96	27 195,83	-163 174,93	163 174,93	0,00	0,00
Ecart en %	77,11%	-100,00%	85,71%	-100,00%	0,00%	0,00%
ITEP R. BLOY	Mise en service : 2006					
Château	5 000,00	5 000,00	30 000,00	165 794,62	195 794,62	0,00
Gros Œuvre	35 383,71	35 383,71	212 302,26	1 179 898,15	1 392 200,41	0,00
Menuiserie	20 054,54	20 054,54	120 227,24	368 179,48	488 506,72	0,00
Ascenseurs	1 579,41	1 579,41	9 476,46	28 996,25	38 472,71	0,00
Clotures	1 129,07	1 129,07	6 774,42	20 728,51	27 502,93	0,00
Plomberie/Chauffage/Gaz	7 187,05	7 187,05	43 122,30	131 946,36	175 058,66	0,00
Atelier						
Menuiserie	3 264,78	3 264,78	19 598,68	59 937,84	79 526,52	0,00
Sois	1 663,21	1 663,21	9 979,26	30 534,66	40 513,92	0,00
Total Amort comptable	75 261,77	75 261,77	451 570,62	1 987 015,87	2 438 586,49	0,00
Amort budget rembt capital	70 669,76	73 622,00	399 743,78	2 038 842,71	2 438 586,49	0,00
Ecart	4 592,01	1 639,77	51 826,84	-51 826,84	0,00	0,00
Ecart en %	-6,10%	-2,18%	-11,48%	2,61%	0,00%	0,00%

ME SAINT-JOSEPH	Construction PODENSAC		Mise en service : 2006				
Gros œuvre	101 729,04	101 729,04	712 103,30	1 831 122,71	2 543 226,01	0,00	AU 31/12/2030
Menuiserie/Serrurerie	35 784,72	35 784,72	250 493,05	256 277,86	536 770,91	0,00	AU 31/12/2020
Plomberie/VMC/Chauffage	32 182,15	32 182,15	225 275,07	257 457,23	482 732,30	0,00	AU 31/12/2020
Sels/Peinture	15 772,90	15 772,90	110 410,30	126 183,19	236 593,49	0,00	AU 31/12/2030
Amort cptable	185 468,82	185 468,82	1 298 281,72	2 501 040,99	3 799 322,71	0,00	
Amort budget	249 251,19	254 886,08	1 536 450,09	2 262 872,62	3 799 322,71	0,00	
Ecart	-63 782,37	-69 417,26	-238 168,37	238 168,37	0,00	0,00	
Ecart en %	34,39%	37,43%	18,34%	-9,52%	0,00%	0,00%	

CONSTRUCTION RSA							
Menuiserie	822,59	822,59	3 290,36	17 274,39	20 564,75	0,00	AU 31/12/2033
Structure	23 306,75	23 306,75	93 227,00	489 441,65	582 668,65	0,00	AU 31/12/2033
Chauffage-Electricite	1 329,44	1 329,44	5 317,76	14 623,84	19 941,60	0,00	AU 31/12/2033
Amort cptable	25 458,78	25 458,78	101 835,12	521 339,88	623 175,00	0,00	
Amort budget	15 614,79	16 537,00	61 942,61	688 057,39	750 000,00	0,00	
Ecart	9 843,99	8 921,78	39 892,51	-166 717,51	-126 825,00	0,00	
Ecart en %	-38,67%	-35,04%	-39,17%	31,98%	20,35%	0,00%	

CHÂTEAU SAUVAGE							
BATIMENT	8 280,00	8 280,00	24 840,00	140 760,00	165 600,00	0,00	AU 31/12/2033
Amort cptable	8 280,00	8 280,00	24 840,00	140 760,00	165 600,00	0,00	
Amort budget	27 131,48	28 377,88	77 206,40	750 793,60	828 000,00	0,00	
Ecart	-18 851,48	-20 097,88	-52 366,40	-610 033,60	-662 400,00	0,00	
Ecart en %	227,67%	242,73%	210,81%	433,39%	400,00%	0,00%	

AEMO						
BATIMENT	12 380,00	12 380,00	24 760,00	222 840,00	247 600,00	0,00
Amort cptable	12 380,00	12 380,00	24 760,00	222 840,00	247 600,00	0,00
Amort budget	8 430,34	8 756,33	17 186,67	230 413,33	247 600,00	0,00
Ecart	3 949,66	3 623,67	7 573,33	-7 573,33	0,00	0,00
Ecart en %	-31,90%	-29,27%	-30,59%	3,40%	0,00%	0,00%

MODIL-MAISON RELAIS LANGON						
BATIMENT	58 538,78	58 538,78	244 952,41	915 842,30	1 160 794,71	0,00
Amort cptable	58 538,78	58 538,78	244 952,41	915 842,30	1 160 794,71	0,00
Amort budget	16 029,04	15 383,16	68 191,10	744 808,90	813 000,00	0,00
Ecart	42 509,74	43 155,62	176 761,31	171 033,40	347 794,71	0,00
Ecart en %	-72,62%	-73,72%	-72,16%	-18,67%	-29,56%	0,00%

Note N° 3 : EVALUATIONS DES STOCKS

Les stocks de matières consommables sont évalués selon la méthode F.I.F.O.

Le coût d'achat est composé de prix d'achat facturé par les fournisseurs.

Note N° 4 : ACTIF CIRCULANT - CLASSEMENT PAR ECHEANCE

Toutes les créances sont a UN AN au plus.

Créances en k€	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Créances de l'actif circulant	-	-	-
Créances clients et comptes rattachés	3 054	3 054	-
Autres	1 475	1 475	-
Charges constatées d'avance	47	47	-
TOTAL	4 577	4 577	-

Note N° 5 : CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Elles s'élèvent à 47 K€ et représentent pour la plupart des indemnités sécurité sociale et charges diverses.

2) BILAN PASSIF

Note N° 1 : FONDS PROPRES

FONDS ASSOCIATIF ET RESERVES

Le poste fond associatif sans droit de reprise comprend principalement les fonds associatifs de l'Association, et les subventions d'investissements non renouvelables.

Les autres réserves comprennent principalement les fonds de compensation, les réserves sur investissements allouées par les financeurs et les mises en réserve de résultat propre à l'association.

Fonds Associatif et réserves en k€	DEBUT	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN
102 - Fonds Associatifs	3 579	280	0	3 859
106 - Réserves	5 300	1211	329	6 182
				-

REPORT A NOUVEAU

Le poste résultat sous contrôle comprend les résultats antérieurs à 2012 en attente d'affectation par le financeur. Le report à nouveau est l'ensemble des mouvements liés à l'affectation des résultats par les financeurs.

Résultats sous contrôle en k€	DEBUT	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN
115 Résultats sous contrôle	1 142	4002	3080	2 064
119 - Report à nouveau (Solde Débiteur)	- 933	1007	1464	- 1 389
				-

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RENOUEVABLES

Ce poste comprend les subventions reçues afin d'acquérir des équipements qui ne seront pas à renouveler par l'Association. Elles sont donc amorties au même rythme que les équipements subventionnés.

Subventions d'investissement renouvelables en k€	DEBUT	AUGMENTATION	DIMINUTION	FIN
131 - Subventions d'investissement renouvelables	2 248	1124	2	3 370
139 - Quote part de subventions	- 965	-171	-2	- 1 135

ETABLISSEMENTS	DATES	BIENS SUBVENTIONS	MONTANT BRUT	AMORTIS. sur 10 et 20	MONTANT NET
TUJEAN	1995	Construction	762	Linéaire	171
JOUALLES	1999	Construction	46	Linéaire	14
E.S.P.A.A.S	1999 et 2000	Construction	213	Linéaire	100
LISA		Matériel	1115		991
BRAUD ET ST LOUIS	2011	Construction	162		162
TAXE APPRENTISSAGE		Matériel	322		50
MIRAMBELLE	2009	Construction	700	Linéaire	700
MIRAMBELLE	2002	Matériel	5		3
CJSE	2008	Matériel	44		44

PROVISIONS REGLEMENTEES

Elles représentent les différences sur réalisations d'immobilisations et de produits financiers.

Note N° 2 : PROVISIONS EN K€ :

Les provisions s'élèvent à :	A NOUVEAU	AUGMENTATION	DIMINUTION	VIREMENT	SOLDE
Départs à la retraite	948	301	- 103		1 146
Fonds dédiés à la R.T.T.	237				237
Provision effet conventionnel	6				6
Provision pour risques	87	34	- 81		40
Provisions crédits non reconductibles	102	115	- 217		0
Provision Compte Epargne Temps	546	143	- 65		624
Fonds dédiés	13	2	- 9		7
TOTAL	1 939	595	- 474	-	2 061
Provisions réglementées	2 223	427	- 61		2 589
TOTAL GENERAL	4 162	1 022	- 534	-	4 650

Note N° 3 : DETTES FINANCIERES - CLASSEMENT PAR ECHEANCE

RUBRIQUE	TOTAL	- 1 an	1 à 5 ans	5 ans et +
Emprunts en k€	14 649	847	4 455	9 347

Note N° 4 : AUTRES DETTES - CLASSEMENT PAR ECHEANCE

Toutes les dettes sont à un an au plus.

Dettes(b) en €	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	710 469	710 469		
Dettes fiscales et sociales	4 929 745	4 929 745		
Autres dettes	1 923 240	1 923 240		
Produits constatés d'avance	159 342	159 342		
Virement de fonds	580	580		
TOTAL	7 723 375	7 723 375	-	-

Note N°5 : FONDS DEDIES

Situations	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
	(2)	(19) A	(7895 ou 7897) B	(6895 ou 6897) C	D=A-B+C
Ressources					
Fonds Dédiés (158000) en €	236 575,40				236 575,40
TOTAL	236 575,40	-	-	-	236 575,40

C - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Note N° 1 : PRODUITS D'EXPLOITATION

(Produits prix de journées, subventions, forfaits journaliers)
Hors reprise de provision, transferts de charge, exceptionnels et divers

C'est l'ensemble des prix de journées et les subventions des différents établissements :

I.R. Raymond BLOY	2 290 K€
I.M.E. Les Joualles	1 487 K€
I.E.S. La Verdrière	1 453 K€
R.S.A.	2 008 K€
A..E.M.O.	2 682 K€
C.M.P.	1 626 K€
SIEGE	14 K€
E.S.P.A.A.S. R. POUGET	2 097 K€
LABARTHE	1 337 K€
S.E.I.S.	927 K€
AIDE AUX VICTIMES	267 K€
REPARATION	503 K€
LA MARELLE	454 K€
P.P.S	879 K€
I.M.P. TUJEAN	2 246 K€
MODIL	1 306 K€
SEPAJ	1 186 K€
A.Li.C.E.	130 K€
PASSEREL	177 K€
ROAILLAN	790 K€
AIDE AUX JEUNES PARENTS	601 K€
SAMU SOCIAL	1 065 K€
NOUTARY	180 K€
AIVS	508 K€
CHÂTEAU SAUVAGE	1 258 K€
SMJPM A.S.A.P.	2 260 K€
CJSE	90 K€
CHRS (DRPJ)	139 K€
ENQUETES PENALES	15 K€
ST JOSEPH	3 401 K€
PASSEREL-POINT RENCONTRE	17 K€
LISA	554 K€
TEPACAP	85 K€
Total 70+ 73+74	34 012 K€
MEDIATION (compte 708801)	124 K€
LES GONDOLES (compte 708800)	107 K€
CHRS (compte 708251)	94 K€
ATELIER RESTAURANT (compte 708800)	34 K€
OCEANE (compte 708800)	10 K€
BUS ITINERANT (compte 708000)	94 K€
AUTRES PRODUITS ANNEXES	900 K€
Total 708	1 363 K€
OCEANE	2 956 K€
LE MOULIN DU VAL DU BRUANT	2 009 K€
MIRAMBELLE	1 498 K€
TOTAL	41 838 K€

Il est à noter la non réception des comptes administratifs 2011 des organismes tutélaires pour les établissements suivants :

- ITEP R. BLOY	}	Compétence Etat
- IME LES JOUALLES		
- JES LA MARELLE		
- IMP TUJEAN		
- ITEP ROAILLAN		
- SIEGE ADMINISTRATIF	}	Compétence départementale
- IES LA VERDIERE		
- RSA		
- MECS LABARTHE		
- SEIS		
- PPS		
- SEPAJ		
- SERVICE D AIDE AUX JEUNES PARENTS		
- MECS SAINT JOSEPH		
- PASSEREL		
- MEDIATION-REPARATION		

Note N° 2 : VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN

Personnel salarié

Personnel administratif	146
Personnel éducatif	307
Personnel paramédical et médical	109
Service généraux	158
Assistants Maternelles	22
Instituteurs	13

755

Note N° 3 : RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel s'élève à : -31 K€

Les plus ou moins values sur cession d'actif ont été compensées par des dotations ou reprises sur provisions réglementées.

Le compte charges sur exercices antérieurs est de 14 K€.

Le compte d'amortissements dérogatoires est de 90 K€ contre 104K€ en 2010.

Note N° 4 : ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés

Par bail emphytéotique du 17 Avril 2001 la commune de Bègles a loué à l'Association Laïque du Prado un terrain pour un loyer annuel de 1 500 € pour une durée de 50 ans à charge pour l'association de remettre à la commune de Bègles les constructions qui auront été édifiées à l'issue du bail.

Engagements de signatures de 167 800 € dont un nantissement Société Générale sur 6 092 unités de Monet Plus 3 D pour un montant de 130 000€ en faveur de la préfecture et une caution de 37 800 € (caution immobilière de l'AIVS).

Hypothèque sur immeuble 247 600€ à la Société Générale (Immeuble du RSA et AIVS)

Crédit Coopératif Caution amortissable de 1 253 249 € (Maison relais Braud et Saint Louis)

Droit Individuel à la Formation (DIF)

Nombres d'heures acquis pour l'année 2012 = 12 556 heures

Nombre d'heures totales acquis par les salariés et non utilisées = 68 273 heures

Honoraires de commissariat aux comptes :

Le montant des honoraires de commissariat aux comptes, versés au cours de l'année 2012, s'élève à 30 258,80 €.

Rémunération des dirigeants :

Au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, les 3 plus hauts cadres dirigeants étant des bénévoles (Président, Vice-Président et Trésorier) le montant de leurs rémunérations s'élève à 0€.

N°	Nom du service	BILAN	REPRISE RESULTAT 2010	PROV CP REP	AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	PROV DEP RETRAITE	PROV C/PTE EPARGNE TEMPS	EMPRUNT	TRANSFERT DE CHARGES	REPRISE SUR RESERVE TRAVAUX	REPRISE SUBVENTION INVESTISSEMENT	COMPTE ADMINISTRATIF
10	I.R. BLOY	-84 329,67€	0,00€		1 639,49€						79 650,00€	-3 040,18€
11	JOUALLES	-18 171,74€	-24 545,00€								35 170,56€	-7 546,18€
12	VERDIERE	-76 574,95€	122 819,20€									26 161,91€
13	RSA	182 412,43€	22 305,54€		8 922,11€	-6 533,40€			-20 082,34€			207 106,68€
14	AEMO	29 063,75€	102 028,41€		3 949,66€	-4 837,28€						130 204,54€
15	CMP	-68 273,72€	0,00€									-68 273,72€
16	SIEGE	-209 159,92€	236 957,21€					24 205,63€	-27 797,29€			0,00€
17	ESPAAS ROBERT POUGET	32 860,06€	28 637,25€									85 702,94€
18	FOYER LABARTHE	-33 298,81€	44 502,27€									11 203,46€
19	SEIS	44 296,58€	101 475,55€									145 772,13€
22	LA MARELLE	-81 879,30€	0,00€								19 119,00€	-62 760,30€
23	PPS	20 289,95€	5 811,00€			-11 071,74€	-6 931,54€					15 029,21€
24	CHÂTEAU TUJEAN	11 815,68€	-4 353,00€									531,14€
27	SEPAJ	2 456,73€	0,00€									2 456,73€
41	SEPAJ LES GONDOLES	-25 435,00€	0,00€									-25 435,00€
43	SEPAJ L'ATELIER	-44 879,61€	0,00€									-44 879,61€
33	JEUNES PARENTS	8 828,81€	75 421,82€									84 250,63€
36	PASSEREL	-35 872,82€	38 412,00€									2 539,18€
52	PASSEREL PT RENC	2 014,55€	0,00€									2 014,55€
53	BUS ITINERANT	3 330,38€	0,00€									3 330,38€
380	M.E. ST JOSEPH	273 706,64€	80 979,54€									354 686,18€
381	M.E. ST JOSEPH PT RENC	16 912,79€	0,00€									16 912,79€
39	TEPACAP	-6 500,84€	0,00€									-6 500,84€
42	IR ROAILLAN	25 918,70€	-34 875,00€									-8 956,30€
58	FORMATION	6 163,53€	0,00€									6 163,53€
	Total Pôle Rééducation	-24 305,80€	795 576,79€	0,00€	14 511,26€	-22 442,42€	-6 931,54€	24 205,63€	-47 879,63€	0,00€	133 939,56€	866 673,85€
20	VICTIMES	1 246,70€	0,00€									1 246,70€
21	REPARATION	-5 524,08€	0,00€									-5 524,08€
25	MODIL	-50 793,37€	0,00€		43 155,62							-7 637,75€
29	ALICE	1 404,20€	0,00€									1 404,20€
30	MEDIATION	12 212,24€	0,00€									12 212,24€
34	SAMU SOCIAL	65 193,22€	-21 318,56€	-22 939,05€					-24 026,49€			-3 090,88€
35	NOUTARY	943,83€	0,00€									943,83€
37	AIVS	42 105,99€	0,00€									42 105,99€
44	CHÂTEAU SAUVAGE	51 520,24€	7 500,00€									59 020,24€
46	ASAP	-60 567,69€	0,00€									-49 671,02€
601	PPR PRADO33 CJSE	24 432,48€	0,00€		10 896,67€							1 521,62€
64	PPR PRADO33 CHRS	-67 374,31€	0,00€									-67 374,31€
62	ENQUETES PENALES	-95 981,37€	0,00€									-95 981,37€
65	LISA (Reprise Déf Réparation)	98 050,81€	-12 608,00€	-22 910,86€								85 442,81€
05	MIRAMBELLE	-7 267,55€	-4 719,00€									-11 986,55€
06	OCEANE	117 622,98€	0,00€									77 382,72€
08	MOULIN VAL BRUANT	-26 569,22€	0,00€					-40 240,26€				-26 569,22€
	Total Pôle Solidarité	100 655,10€	-31 145,56€	-45 849,91€	54 062,29€	0,00€	0,00€	-40 240,26€	-24 026,49€	0,00€	0,00€	13 445,17€
	TOTAL ALP	76 349,30€	764 431,23€	-45 849,91€	68 563,55€	-22 442,42€	-6 931,54€	-16 034,63€	-71 906,12€	0,00€	133 939,56€	880 119,02€
	Solidarité sans les Ehpad	16 868,89€	-26 426,56€	-45 849,91€	54 052,29€	0,00€	0,00€	0,00€	-24 026,49€	0,00€	0,00€	-25 381,78€
	TOTAL Prado sans EHPAD	-7 436,91€	769 150,23€	-45 849,91€	68 563,55€	-22 442,42€	-6 931,54€	24 205,63€	-71 906,12€	0,00€	133 939,56€	841 292,07€