



KPMG AUDIT NORD
159 avenue de la Marne
59705 Marcq en Baroeul Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)3 20 20 65 10
Site internet : www.kpmg.fr

**ASSOCIATION LE HOME DE
L'ENFANCE**

**Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels**

Exercice clos le 31/12/2012
ASSOCIATION LE HOME DE L'ENFANCE
10, rue Parmentier - 60200 Compiègne



KPMG AUDIT NORD
159 avenue de la Marne
59705 Marcq en Baroeul Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00
Télécopie : +33 (0)3 20 20 65 10
Site internet : www.kpmg.fr

ASSOCIATION LE HOME DE L'ENFANCE

Siège social : 10, rue Parmentier - 60200 Compiègne

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2012

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 31/12/2012, sur :

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

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

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.

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Groupe de dossiers : GP - Tous les dossiers - Périodes de : 01/2012 à 12/2012

Libellé	Montant brut 31/12/2012	Amort. et prov. 31/12/2012	Montant net 31/12/2012	Montant net 31/12/2011
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	94 368	67 420	26 948	30 977
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	257 057		257 057	257 057
Constructions	5 220 153	2 201 989	3 018 164	3 262 422
Installations techniques, matériels et outillage	968 055	719 798	248 257	271 864
Autres immobilisations corporelles	408 990	317 537	91 453	118 894
Immobilisations corporelles en cours				-235
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 601		1 601	1 601
Prêts				
Autres immobilisations financières	29 396		29 396	29 438
TOTAL I	6 979 619	3 306 744	3 672 875	3 972 017
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II	0		0	0
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	1 605 715		1 605 715	1 380 970
Autres créances	237 318		237 318	93 447
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 904 619		7 904 619	4 008 807
Charges constatées d'avance	8 503		8 503	13 219
TOTAL III	9 756 154		9 756 154	5 496 443
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	16 735 773	3 306 744	13 429 030	9 468 460
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an :				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF
 Groupe de dossiers : GP - Tous les dossiers - Périodes de : 01/2012 à 12/2012

Libellé	Montant net 31/12/2012	Montant net 31/12/2011
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	577 557	567 231
Fonds associatifs avec droit de reprise :	51 823	51 823
Dons et legs	0	0
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	210 177	163 948
Réserves de compensation		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	538 203	538 203
Autres réserves		46 229
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	58 596	6 702
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-253 154	-272 094
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	118 246	31 132
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-433 835	-427 491
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-228 528	151 605
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	869 559	927 207
Provisions réglementées :	874 956	873 887
dont Couverture du besoin en fonds de roulement		
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	874 956	873 887
Droit des propriétaires		
TOTAL I	2 383 599	2 658 382
Comptes de liaison		
TOTAL II	0	0
Provisions pour risques	74 239	42 190
Provisions pour charges	36 437	87 325
Fonds dédiés		
TOTAL III	110 676	129 515
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 460 578	5 402 067
Emprunts et dettes financières divers (3)	6 590	8 239
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	170 255	163 819
Dettes sociales et fiscales	1 169 031	956 057
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 995	80 972
Autres dettes (5)	93 305	69 410
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	10 934 755	6 680 564
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)	13 429 030	9 468 460
(1) Dont compte 1201 : ... et compte 1291 : ... résultats sous contrôle de tiers financeurs.	-194809	99711
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques :		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

CA Compte de résultat M22 (résultat non affecté) CHARGES HDE
 Groupe de dossiers : GP - Tous les dossiers - Périodes de : 01/2012 à 12/2012

CHARGES	Exercice 2012	Exercice 2011
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	574 997	592 578
Services extérieurs et autres	1 289 045	1 295 094
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	440 520	421 265
- autres	36 705	25 977
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	4 112 656	3 994 627
- charges sociales	1 899 615	1 869 608
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	447 396	446 532
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges d'exploitation		
Autres charges	193 341	203 038
TOTAL I	8 994 275	8 848 719
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	82 079	79 344
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	82 079	79 344
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	2 224	2 188
Exercices antérieurs	60 216	5 220
Sur opérations en capital	207	2 078
Dotations aux amortissements et aux provisions :		23157
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	90	
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	1 276	3 297
- dotations aux autres provisions réglementées		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôts sur les sociétés		
TOTAL III	64 013	35 939
TOTAL DES CHARGES	9 140 367	8 964 002
RESULTAT CREDITEUR = Excédent		151 605
TOTAL GENERAL (I + II + III)	9 140 367	9 115 607

CA Compte de résultat M22 (résultat non affecté) PRODUITS HDE
 Groupe de dossiers : GP - Tous les dossiers - Périodes de : 01/2012 à 12/2012

PRODUITS	Exercice 2012	Exercice 2011
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue :		
- prestations de services		
- divers	11 284	
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	8 525 459	8 692 258
Subventions d'exploitations et participations	1 833	3 782
Reprises sur amortissements et provisions	6 639	6 639
Transferts de charges		
Autres produits	253 496	271 098
TOTAL I	8 798 711	8 973 778
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	20 324	21 380
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	85	2 021
TOTAL II	20 408	23 401
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	6 896	23 653
- exercices antérieurs	7 181	10 490
Sur opérations en capital	58 859	59 410
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	207	2 078
- reprises sur autres provisions	12 200	15 421
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Transferts de charges	7 376	7 376
TOTAL III	92 719	118 428
TOTAL DES PRODUITS	8 911 839	9 115 607
RESULTAT DEBITEUR = Déficit	228 528	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	9 140 367	9 115 607

2.1.5.2 Principaux mouvements

- Détails des entrées

Catégories	Montant des acquisitions
Logiciels	5 163
Constructions	59 026
Matériel hébergement	34 322
Matériel scolaire	4 619
Matériel services généraux	29 347
Matériel de transport	12 615
Mobilier et matériel de bureau	3 265

- Détail des sorties

Catégories	Montant des sorties
Constructions	0
Matériel hébergement	8 163
Matériel scolaire	648
Matériel services généraux	16 334
Matériel de transport	5 215
Mobilier et matériel de bureau	2 115

2.1.5.3 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 30 ans
Installations techniques	Linéaire	10 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

2.1.5.4 Dépréciation
NEANT

2.1.5.5 Crédit bail
NEANT

2.1.5.6 Actifs acquis ou produits pour coût global
NEANT

2.1.6 Immobilisations financières

2.1.6.1 Créances rattachées à des participations : Principaux mouvements
NEANT

2.1.6.2 Créances rattachées à des participations : Classement par échéance
NEANT

2.1.6.3 Liste des filiales et participations
NEANT

2.1.6.4 Immobilisations financières

Type d'immobilisation financière	Total
Dépôts et Cautionnements versés	22 664
Fonds de garantie des emprunts	6 732
Parts CREDIT COOPERATIF	1 600
Total	30 997

2.1.7 Immobilisations en comodat

NEANT

2.1.8 Evaluation des stocks

NEANT

2.1.9 Créances

Créances	Montant brut	Degre de liquidite actif	
		A 1 an au +	A + 1 an
• Créances clients et acomptes rattachés	1 605 715	1 605 715	
• Autres créances	237 318	237 318	
• Charges constatées d'avances	8 503	8 503	
Total	1 851 536	1 851 536	

2.1.10 Produits à recevoir

	ASSOC	SIEGE	ACACIA	BOSQUET	MDDV	OSLC	MJS	TOTAL
PRODUITS A RECEVOIR	189 983	617	547	80				191 227
Total	189 983	617	547	80				191 227

2.1.11 Charges constatées d'avance

	ACACIA	BOSQUET	MDDV	OSLC	SIEGE	MJS	Total
CHARGES CONST D'AVANCE	2 586	1 279	2 694	0	570	1 374	8 503
Total	2 586	1 279	2 694	0	570	1 374	8 503

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

	En début d'exercice	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds statutaires				
• Valeur du patrimoine intégré	4 541			4 541
• Fonds statutaires				
• Apports sans droit de reprise				
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	269 349			269 349
• Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	117 121			117 121
• Autres	176 220	10 326		186 546
Total	567 231	10 326		577 557
• Écarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Total				
Réserves associatives statutaires				
• Réserves indisponibles				
• Réserves statutaires ou contractuelles				
• Réserve de trésorerie dégagée sur fonds associatifs				
• Autres réserves				
Total				

2.2.1.2 Réserve pour projet associatif NEANT

2.2.1.3 Autres fonds associatifs

	En début d'exercice	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
<ul style="list-style-type: none"> • Apports avec droit de reprise • Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition • Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables • Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise 	51 823			51 823
	51 823			51 823
Réserves réglementées				
<ul style="list-style-type: none"> • Excédent affecté à l'investissement • Réserve de compensation • Réserve de trésorerie • Autres réserves 	163 948	46 229		210 177
	538 203			538 203
	46 229		46 229	
	748 380	46 229	46 229	748 380
Subventions d'investissement affectée à des biens non renouvelables) (cf-A)				
<ul style="list-style-type: none"> • Subventions d'investissement • Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat 	1 270 092			1 270 092
	-342 885	-57 649		-400 533
	927 207	-57 649		869 559
Provisions réglementées				
<ul style="list-style-type: none"> • Provision pour réserve de trésorerie • Provision réglementée : réserve des plus values nettes d'actif immobilisé • Provision réglementée : réserve des plus values nettes d'actif circulant 	867 461			867 461
	6 426	1 069		7 495
	873 887	1 069		874 956

(A) détail des subventions d'investissement

	Subventions d'investissement versées à l'origine	Reprise de subvention d'investissement sur exercices antérieurs	Reprise de subvention d'investissement sur l'exercice	Reprise de subvention d'investissement cumulé	Subventions d'investissement nettes (subventions - reprises cumulées)
Subvention - Siège	17 335	9 971	1 612	11 583	5 752
- Acacia					
Subvention 1	19 209	19 209	0	19 209	0
Subvention 2	19 818	17 174	1 276	18 495	1 323
Subvention 3	18 294	13 420	1 220	14 640	3 654
Subvention 4	1 008 000	174 720	40 320	215 040	792 960
Subvention 5	56 120	24 319	5 612	29 931	26 189
- Le Bosquet					
Subvention 1	17 013	14 743	1 134	15 877	1 136
Subvention 2	30 160	6 032	3 016	9 048	21 112
- MDDV					
Subvention 1	22 867	13 420	1 220	14 640	8 227
Subvention 2	18 294	16 764	1 524	18 288	6
- OSLC					
Subvention 1	10 708	9 282	714	9 996	712
- Maison Jacques Sevin	32 274	19 851	0	23 787	8 487
TOTAL	1 270 092	338 905	57 649	400 533	869 559

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	42 190		12 200	29 990
Provisions pour charges	87 325		6 639	80 686
TOTAL	129 515		18 839	110 676

2.2.2.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

Provisions d'un montant individuellement significatif

Provision pour risques :

- La nature de l'obligation : provision pour risque et charge relative à des litiges prudhommaux en cours à la clôture de l'exercice
- Montant : 29 990 euros
- L'échéance : Délibération des juridictions compétentes (Conseil des Prudhommes, Cour d'Appel, Cour de Cassation)
- Les hypothèses ayant conduit à l'estimation : Estimation du risque par l'Association compte tenu d'une part des demandes formulées par les demandeurs et d'autre part des décisions de justice déjà intervenues

Provision pour charges :

- Les hypothèses ayant conduit à l'estimation : provisions accordées par les autorités de tarification

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

ART. 18 - DEPART à LA RETRAITE

Convention collective 3 mars 1966

La résiliation du contrat de travail à partir de l'âge normal de la retraite prévu par les institutions sociales constitue le départ à la retraite et n'est pas considéré comme un licenciement.

En cas de départ à la retraite, le préavis sera celui applicable en cas de démission, tel que défini conventionnellement.

Tout salarié permanent cessant ses fonctions pour départ en retraite bénéficiera d'une indemnité de départ dont le montant sera fixé à :

- UN mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaires, s'il totalise DIX années d'ancienneté au service de la même entreprise ;
- TROIS mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaires, s'il a au moins QUINZE ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention ;
- SIX mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaires, s'il a au moins vingt-cinq ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention.

Le montant de l'engagement pris en matière de retraite est estimé à 300 k€ au 31 Décembre 2011. Il est provisionné à hauteur de 20 835 €.

Mode de Calcul de la provision : (sur les salariés présents au 31/12/12)

- . Ecart entre « âge du salarié » et « âge de départ en retraite maximum (65 ans) »
- . Ajouts du différentiel calculé à l'ancienneté du salarié au 31/12/12.
- . Calcul de IRC sur la base des trois derniers mois de salaires et de l'application de la CCN66 sur IRC sur la nouvelle ancienneté calculée.
- . une pondération est appliquée aux résultats trouvés

2.2.4 Provision pour médailles du travail

Néant

2.2.5 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Excédentaire	Déficitaire
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées :		
Année d'origine : 2004		
MDDV	25 704	
Année d'origine : 2010 Repris en 2012		
Acacia	21 873	
Le Bosquet		31 555
MDDV		34 670
OSLC	24 026	
MJS		50 584
Année d'origine : 2011 Repris en 2013		
Acacia	13 529	
Le Bosquet	54 126	
MDDV		9 189
OSLC	24 130	
MJS	80 857	
TOTAL Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées :	118 246	
Report à nouveau sur activité non contrôlée par tiers financeurs :		
SIEGE	58 731	
ACACIA		135
TOTAL Report à nouveau sur activité non contrôlée par tiers financeurs :	-58 596	
Dépenses refusées par l'autorité de tarification :		
Association gestion propre		12 668
Siège		24 973
Acacia		56 375
Le Bosquet		4 476
MDDV		10 959
OSLC		19 867
MJS		123 835
TOTAL Dépenses refusées par l'autorité de tarification :	-253 154	
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (CP et RTT) :		
Siège		78 115
Acacia		152 931
Le Bosquet		66 674
MDDV		67 641
OSLC		68 473
TOTAL Dépenses non opposables aux tiers financeurs (CP et RTT) :	-433 835	

2.2.6 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degre d'exigibilite du passif		
		A 1 an au +	De 1 a 5 ans	A + 5 ans
• Comptes de liaison				
o de fonctionnement				
o d'investissement				
o de tresorerie				
• Emprunts aupres des etablisements de credits	9 460 578	7 292 150	671 144	1 497 284
o dont concours bancaires et soldes banques	7 139 146	7 139 146		
• Emprunts et dettes financieres divers	6 590	6 590		
• Autres emprunts				
• Avances et acomptes sur commandes en cours				
• Redevables creditiers				
• Fournisseurs et comptes rattaches	170 255	170 255		
• Dettes fiscales et sociales	1 169 031	1 065 319	51 856	51 856
• Dettes sur immobilisations	34 995	34 995		
• Autres dettes d'exploitation	93 305	93 305		
• Autres dettes dont fonds des majeurs proteges				
• Produits constatés d'avance				
Total	10 934 755	8 662 615	723 000	1 549 140

2.2.7 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

2.2.7.1 *Subventions de fonctionnement affectées*
NEANT

2.2.7.2 *Dons manuels, legs et donations affectées*
NEANT

2.2.7.3 *Informations sur les fonds dédiés non utilisés*
NEANT

2.2.7 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	Exploitation	148 689
Fournisseurs	Immobilisation	34 995
Fournisseurs - Factures non parvenues		21 566

2.2.8 Dettes sociales et fiscales

	Montant
Dettes sociales	1 169 031
Provision pour CP / CET / RTT /variables de paie 2012	391 065
Charges sur Provisions CP / CET / RTT /variable de paie	220 196
Comité d'entreprise	11 262
Caisse de cotisations sociales (URSSAF, ANEP,...)	365 928
Divers (Rémunération, autres organismes...)	63 902
Mairie de choisy (litige parking)	116 678

2.2.9 Informations à caractère fiscal

NEANT

2.2.10 Produits constatés d'avance

NEANT

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

	TABLEAU DE REPARTITION DES PRODUITS D'EXPLOITATION						
	Association	Le siège	L'Acacia	Le Bosquet	MDDV	OSLC	MJS
Dotation et produits de la tarification			2 272 510	1 183 145	1 518 388	1 698 043	1 853 373
Autres produits divers de gestion courante	10 682	630 185	55 654	32 388	33 445	60 807	61 762
Subvention d'exploitation							1 833
TOTAL	10 682	630 185	2 328 164	1 215 533	1 551 834	1 758 850	1 916 968
TOTAL	9 412 216						
Neutralisation des frais de siège facturés aux établissements	- 613 505						
Total produits d'exploitation	8 798 711						

3.2 Résultat par activité ou établissement

Résultat de l'exercice	Deficit	Excédent
Gestion sous contrôle de tiers financeur		
- Siège		37 193
- L'Acacia	116 394	
- Le Bosquet	70 920	
- MDDV	62 472	
- OSLC	37 734	
-Maison Jacques Sevin	11 919	
Gestion libre		
- Association		33 719
Résultat de l'exercice	-228 528	

3.3 Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs)

SIEGE / 2012	
Résultat de l'exercice : excédent	37 193
• Congés à payer	2 171
• CET / RTT	35 022
	37 193
Résultat ADS : Excédent ou déficit	- 0,00

ACACIA / 2012	
Résultat de l'exercice : déficit	-116 394
• Congés à payer	8 047
Autres	- 3 901
• CET / RTT	3 793
	- 108 455
Année d'origine : 2010	Repris en 2012
	21 873
Résultat ADS : Excédent ou déficit	- 86 582

BOSQUET / 2012	
Résultat de l'exercice : déficit	-70 920
• Congés à payer	7 768
Autres	37 076
• CET / RTT	2 609
	- 23 467
Année d'origine : 2010	Repris en 2012
	-31 555
Résultat ADS : Excédent ou déficit	- 55 023

3.4 Ventilation de l'effectif moyen

Etablissement	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
- Association	1	
- Siège	10	
- L'Acacia	41	
- Le Bosquet	24	
- MDDV	26	
- OSLC	32	
-Maison Jacques Sevin	34	
TOTAL	168	

3.5 Contributions volontaires en nature *NEANT*

3.6 Impôt sur les bénéfices

3.6.1 Ventilation *NEANT*

3.6.2 Impôt différé *NEANT*

3.6.3 Autres informations significatives *NEANT*

4 Autres informations

4.1 Information relative à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à :

Dirigeants bénévoles	Néant
Directeurs salariés	435 123
TOTAL	435 123

4.2 Information concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition...)

NEANT

4.3 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

Le nombre d'heures acquises par les salariés au titre du DIF et non utilisé à la clôture de l'exercice 2012 s'élève à 11 189 Heures (Montant non provisionné en comptabilité).

4.4 Legs et donations acceptés par l'association avant autorisation administrative

NEANT

4.5 Tableau de suivi des legs et donations

NEANT

4.6 Tableau de suivi des dons en nature restant à vendre

NEANT

4.7 Engagements hors bilan

4.7.1 Emprunt auprès des organismes bancaires

NEANT

4.7.2 Dettes garanties par des sûretés réelles

NEANT

4.7.3 Engagements financiers

Garantie donnée par le Conseil Général de l'Oise à hauteur de 100 % du montant de l'emprunt consacré pour financer la construction de l'Acacia de Choisy au Bac

4.7.4 Crédit bail

NEANT