



OVE

2012

Comptes annuels



**Assemblée générale
du 26 juin 2013**



Rapport du trésorier sur la situation financière 2012

L'obligation pour les associations d'une certaine taille de présenter un rapport de gestion est assurée par la présentation du rapport moral et du rapport d'activité, le présent rapport a pour objet de les compléter sur le seul plan financier.

1. Faits significatifs

1. Conformément au traité de fusion signé le 24 mai 2012 avec l'association ARAPHAM, le centre d'accueil de jour Les Villanelles, dont le budget 2012 s'élève à 772 442 €, figure dans le compte de résultat d'OVE comme mentionné dans l'annexe.
2. En application d'un avenant au CPOM régional et d'un arrêté du Conseil général de Haute-Savoie, le DEAT 74 a commencé son activité le 1er avril 2012 et son budget 2012, soit 142 733,79 € pour le Conseil général et 86 085 € pour l'ARS, figure dans le compte de résultat d'OVE.
3. En application d'un arrêté de l'ARS Pays de Loire, le Sessad Galilée à Challans a commencé son activité le 1er octobre 2012 et son budget pour 2012, soit 150 000 €, figure dans le compte de résultat d'OVE.

2. Principes, règles et méthodes comptables

1. Les règles et méthodes comptables détaillées dans l'annexe aux comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport aux exercices précédents à l'exclusion du résultat de l'exercice qui, pour 2012, conformément aux dispositions du plan comptable, ne comprend pas la reprise par les autorités de tarification d'une quote-part de l'exercice N-2 (2010) soit un excédent de 12 075 €.
2. Les tableaux de financement qui figurent sous la rubrique « analyse financière » respectent le cadre de l'annexe 8 « bilan financier » des comptes administratifs .

Direction générale

19 rue Marius Grosso
69120 Vaulx-en-Velin

Tél. 04 72 07 42 00
Fax 04 72 07 42 01

contact@ove.asso.fr

www.ove.asso.fr



3. Informations relatives au bilan et au compte de résultat

1. Le résultat courant s'élève à 3 261 362 € contre 2 905 418 € pour l'exercice précédent.
2. Le bilan a une structure comparable avec celle de l'exercice précédent et fait apparaître un résultat global de 2 483 632 € dont 2 505 243 € sous validation des autorités de tarification.

4. Autres informations

1. Comme pour les exercices précédents, l'annexe qui figure dans les comptes annuels comporte deux tableaux présentant la ventilation de l'activité de notre association par secteurs géographiques et par secteurs d'activité.
2. Les « comptes d'ensemble » annexés aux comptes annuels, qui sont soumis à l'approbation de notre assemblée, présentent la situation patrimoniale globale de notre association.
3. Un tableau synthétique présente en annexe la situation au 31 décembre des SCI dont le résultat final est un déficit de 84 192 €.

Nos comptes, soumis à l'examen approfondi de notre Commissaire aux Comptes, feront l'objet de son rapport qui sera tenu à la disposition de chacun

Vaulx-en-Velin, le 17 avril 2013

Alain Paquier

Trésorier



Les comptes annuels au 31 décembre 2012

Sommaire

BILAN	5
COMPTE DE RESULTAT	9
L'ANNEXE	13
Principes, règles et méthodes comptables	15
Tableaux	
• Immobilisations et amortissements	21
• Provisions et fonds dédiés inscrits au bilan	22
• Créances et dettes	23
• Informations diverses	24
• Compte d'emploi annuel des ressources faisant appel à la générosité publique	27
• Ventilation de l'activité par secteur géographique	28
• Ventilation de l'activité par secteur d'activité	29
AUTRES INFORMATIONS	
1 - L'analyse financière :	31
• Capacité d'autofinancement	32
• Bilan financier	34
2 - Comptes d'ensemble	37
• Bilan	38
• Compte de résultat	40
• Tableau analytique des SCI	42



BILAN



BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	31/12/2012	31/12/2011
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	449 153	231 327	217 827	157 019
Immobilisations incorporelles en cours	53 436		53 436	42 839
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	893 216	52 072	841 144	758 456
Constructions	22 701 022	12 000 610	10 700 412	11 384 931
Installations techniques, matériel, outillage	1 219 492	494 613	724 879	730 077
Autres immobilisations corporelles	14 326 787	10 280 555	4 046 232	3 641 938
Immobilisations en cours	52 186		52 186	87 791
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées à des participations	9 099 549	40 000	9 059 549	7 289 012
Autres titres immobilisés	10 341 704	30 135	10 311 569	10 311 569
Prêts	27 729		27 729	25 000
Autres immobilisations financières	75 648		75 648	57 992
ACTIF IMMOBILISE	59 239 922	23 129 312	36 110 610	34 486 624
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	148 488		148 488	159 608
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	421 072		421 072	137 587
CREANCES				
Créances redevables et comptes rattachés	3 120 864	46 287	3 074 577	1 268 187
Autres	467 401		467 401	520 697
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	15 309 536		15 309 536	15 048 861
Disponibilités	791 934		791 934	418 193
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	48 883		48 883	45 465
ACTIF CIRCULANT	20 308 178	46 287	20 261 891	17 598 599
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	79 548 100	23 175 599	56 372 502	52 085 223
ENGAGEMENTS RECUS				
LEGS NETS A REALISER			Néant	Néant
Acceptés par les organes statutairement compétent				
Autorisés par l'organisme de Tutelle				
DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE			Néant	Néant



BILAN PASSIF

Rubriques	31/12/2012	31/12/2011
Fonds associatifs		
<u>Sans droit de reprise</u>		
- Fonds associatifs	17 442 895	16 618 765
- Report à nouveau	655 108	671 421
<u>Avec droit de reprise</u>		
- Fonds associatifs	53 398	53 398
- Apports	464 121	464 121
Réserves		
- Excédents affectés à l'investissement	4 958 455	4 867 623
- Réserves de compensation	3 351 530	2 800 939
- Réserve de trésorerie	169 828	169 828
- Autres réserves		
Eléments en instance d'affectation		
- Dépenses refusées par l'autorité de tarification	78 526	(31 794)
- Report à nouveau:Résultats sous contrôle de tiers financeur:	2 733 309	1 117 800
- Dépenses non opposables aux tiers financeurs:	(2 333 291)	(2 315 697)
RESULTAT NET DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		
Résultat de l'exercice sous contrôle de tiers financeurs	2 505 243	
Résultat de l'exercice non contrôlé	(21 611)	
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	575 594	568 630
Provisions réglementées		
- Couverture du besoin en fonds de roulemen	871 719	871 719
- Amortissements dérogatoires et autres	5 139 401	4 832 421
- Réserves des plus values nettes d'actif	100 195	98 816
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	36 744 419	33 702 488
Provisions pour risques	862 819	633 219
Provisions pour charges	55 294	51 482
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	918 113	684 701
Fonds dédiés sur ressources	7 518 164	6 971 991
Fonds dédiés sur ressources à affecter	125 194	125 194
FONDS DEDIES	7 643 358	7 097 185
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 256 688	3 395 745
Emprunts et dettes financières divers	190 043	228 426
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs	6 672	37 108
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 470 423	1 189 699
Dettes fiscales et sociales	5 658 336	5 090 423
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	179 435	339 755
Autres dettes	22 642	68 644
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	282 373	251 049
DETTES	11 066 612	10 600 849
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	56 372 502	52 085 223
ENGAGEMENTS DONNES		
	Néant	Néant





COMPTE DE RESULTAT



COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	31/12/2012	31/12/2011
Ventes de marchandises	1 662	4 067
Production vendue: biens	5 393	4 664
Production vendue: prestations de service	717 509	628 354
Production vendue: divers	671 103	496 900
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 395 667	1 133 986
Production stockée ou déstockage de production		
Dotations et produits de tarification	54 098 390	50 866 841
Production immobilisée	91 537	170 656
Subventions d'exploitation et participation	1 190 292	1 127 139
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transfert de charge	224 201	341 095
Autres produits	70 825	50 474
PRODUITS D'EXPLOITATION	57 070 912	53 690 192
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	24	1 066
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)	1 591 295	1 514 663
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	11 121	-36 072
Autres achats et charges externes	1 773 881	1 570 651
Services extérieurs et autres	8 429 640	7 681 545
Impôts, taxes et versements assimilés	3 153 802	2 927 888
Salaires et traitements	25 353 272	24 054 189
Charges sociales	11 589 619	11 168 057
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 605 198	1 419 117
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions	46 287	28 870
Pour risques et charges : dotations aux provisions	278 734	593 999
Autres charges	237 843	337 022
CHARGES D'EXPLOITATION	54 070 715	51 260 995
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 000 196	2 429 197
OPERATIONS EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	39 142	41 774
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		189 134
Autres intérêts et produits assimilés	312 992	205 129
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	33 936	209 279
PRODUITS FINANCIERS	386 069	645 316
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés	124 903	147 469
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		21 625
CHARGES FINANCIERES	124 903	169 095
RESULTAT FINANCIER	261 166	476 221
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 261 362	2 905 418



COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	31/12/2012	31/12/2011
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	19 480	12 916
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	65 541	192 736
Reprises sur provisions: autres provisions réglementées	325 987	324 959
Transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	411 008	530 611
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	404	458
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 194	8 757
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	632 967	709 636
CHARGES EXCEPTIONNELLES	642 565	718 851
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-231 557	-188 240
TOTAL DES PRODUITS	57 867 989	54 866 119
TOTAL DES CHARGES	54 838 184	52 148 940
SOLDE INTERMEDIAIRE	3 029 805	2 717 179
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	876 541	933 529
Engagements à réaliser sur ressources affectées	1 422 715	883 184
EXCEDENT (ou DEFICIT)	2 483 632	2 767 523
Reprise du résultat de l'exercice N-2		146 976
EXCEDENT NET(ou DEFICIT NET)	2 483 632	2 914 499

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Rubriques	31/12/2012	31/12/2011
Bénévolat		
Prestations en nature	4 975 636	5 055 219
Dons en nature		
PRODUITS	4 975 636	5 055 219
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	4 975 636	5 055 219
Personnel bénévole		
CHARGES	4 975 636	5 055 219





L'ANNEXE





NOTE SUR LES RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

I- FAITS CARACTERISTIQUES

L'année a été marquée par la fusion absorption avec l'association Arapham au 1er janvier 2012. Conformément au traité de fusion, les principaux impacts financiers sont : 323 511 € pour les fonds propres, 115 280 € pour l'actif net immobilisé, 347 601 € pour l'actif circulant et 139 370 € de dettes. Le budget du centre d'accueil de jour les Villanelles s'élève à 772 442 € financé par le Conseil général du Rhône sur la base d'une tarification par prix de journées.

Deux structures ont ouvert en 2012 :

- En avril : Deat 74 co-financé par le Conseil général 74 et l'Ars pour un budget global de 228 819 €.
- En octobre : Sessad Galilée à Challans financé par l'Ars Pays-de-la-Loire pour un budget de 150 000 €.

La présentation du résultat comptable 2012 a été modifiée par rapport à l'exercice 2011 : le résultat 2012 présenté n'intègre pas le résultat N-2 repris par les autorités de tarification. Ce résultat N-2 figure en report à nouveau. L'impact du résultat N-2 est un excédent de 12 075 €.

II- CONVENTIONS COMPTABLES DE BASE

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, la méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

La présentation des comptes respecte :

- l'arrêté du 22 décembre 2008 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles
- l'arrêté du 12 novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R. 314-1 du code de l'action sociale et des familles, ainsi qu'aux dispositions de l'article R. 314-81 du même code.

Les principales règles et méthodes comptables appliquées par l'Association sont rappelées dans les différentes annexes.



III – REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. Fonds associatifs et réserves

Conformément à la réglementation comptable en vigueur, la présentation de certains postes du bilan exige les explications suivantes :

11. Fonds associatifs

Le poste "Report à nouveau" proprement dit qui figure dans les fonds propres reprend les reports de résultats excédentaires ou déficitaires acquis à l'Association au titre de l'exercice 2011.

12. Réserves

Le poste "Excédents affectés à l'investissement" regroupe dans les fonds propres les excédents affectés à investissement.

Le poste "Réserves de compensation" regroupe les excédents affectés aux reprises de déficits ultérieurs ainsi que les excédents affectés aux charges d'amortissements. La variation provient de l'affectation des résultats 2011 des établissements du CPOM régional pour 612 516 €.

13. Éléments en instance d'affectation

- Dépenses refusées par l'autorité de contrôle reprend les dépenses refusées hors provision pour congés payés relatives au compte administratif 2010.
- Le poste "Report à nouveau : résultat sous contrôle des tiers financeurs" est regroupé dans les fonds associatifs avec droit de reprise.
- Dépenses non opposables aux tiers financeurs regroupe la provision refusée pour congés payés au 31 décembre N-2 des structures sous contrôle de tiers financeurs.

En application des dispositions de l'avis CNC n°2007-05 du 4 mai 2007, les dépenses afférentes aux congés à payer et aux autres droits acquis par les salariés qui n'ont jamais été pris en compte dans le calcul des tarifs accordés par les autorités de tarification sont enregistrés en totalité en dépenses non opposables aux tiers financeurs, sous compte 1162. En cas de fermeture totale ou partielle d'une structure, il pourra faire l'objet d'un financement spécifique imputé à ce compte.

14. Résultat de l'exercice

Conformément aux dispositions du plan comptable, les résultats de l'année N-2 sont comptabilisés dans un compte de report à nouveau à partir de cette année. En application de ces dispositions, le résultat de l'exercice 2011 retraité s'élèverait à 2 767 523 €.



2. Provisions pour risques et charges

Le compte de provisions pour risques a été réajusté en fonction des litiges qui ont été dénoués en 2012 et les nouveaux survenus au cours de l'exercice 2012.

Après dotation et reprise, la provision pour risques à la clôture de l'exercice s'élève à la somme de 918 113 €.

Ce montant comprend principalement la provision pour risques et charges suite au transfert d'activité du Sessad de Beaulieu pour un montant de 28 282€, et, une provision pour risques constituée en 2011 en raison d'une assignation du Tribunal de Grande Instance de Lyon suite au transfert d'activité de l'Itep de Beaulieu et du Sessad de Beaulieu pour les montants respectifs de 505 634€ et 18 487€.

3. Fonds dédiés

Conformément aux dispositions arrêtées par le Comité de Réglementation Comptable (CRC 99-001 du 16 février 1999), la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pu être encore utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard, fait l'objet d'une comptabilisation au crédit du compte Fonds dédiés.

Ces fonds dédiés sur ressources de fonctionnement enregistrent les subventions non utilisées pour assurer, en particulier, le financement de grosses réparations ou d'entretien important ou des frais d'installations ne pouvant être pris en charge par un seul exercice.

4. Provisions pour congés payés

L'évaluation de la provision pour congés payés comptabilisée dans le poste «Dettes fiscales et sociales» prend en compte l'ensemble des droits acquis par les salariés au 31/12/2012, y compris les retards de congés, les droits à congés d'ancienneté et les droits des personnels mis à disposition.

5. Provisions pour pensions et retraite

La gestion des indemnités de fin de carrière est externalisée : elle fait l'objet d'un contrat avec un partenaire extérieur. La cotisation est calculée sur les salaires bruts.

6. Provisions pour compte épargne-temps

Il a été constitué à compter de l'exercice 2012 une provision pour compte épargne-temps. La gestion du compte épargne-temps sera externalisée à partir de l'exercice 2013 : elle fera l'objet d'un contrat avec un partenaire extérieur. La cotisation sera calculée sur la base des salaires bruts.

7. Amortissements et immobilisations

Les amortissements sont enregistrés au coût historique.

Depuis l'exercice 2011, les amortissements sont calculés à partir de la date de mise en service, selon le système linéaire basé sur la durée d'utilisation estimée.

Les taux utilisés sont les suivants :

- bâtiments : 1,66 % à 2 % pour les constructions lourdes et 3,33 % pour les constructions légères,



- matériel, outillage, agencements et installations : de 3 % à 25 %,
- mobilier matériel de bureau : 10 à 20 %,
- véhicules : 14 à 20 %.

Certains investissements sont financés par des ressources annuelles de fonctionnement allouées par l'autorité de contrôle.

Afin de préserver l'image fidèle des comptes, une dotation annuelle est comptabilisée en exploitation et une dotation exceptionnelle est comptabilisée sur l'exercice à concurrence du total des investissements dans le compte 145000 "amortissements dérogatoires". Cette dotation est reprise sur les années suivantes au fur et à mesure de l'exécution du plan usuel d'amortissement. Cela concerne les immobilisations corporelles.

A compter de l'exercice 2007 ont été appliquées les règles relatives à l'évaluation, la définition et la comptabilisation des actifs adoptés par le règlement CRC 2004-06 d'une part, et aux règles relatives à l'amortissement et la dépréciation des actifs adoptés par le règlement CRC 2002-10 d'autre part.

Production immobilisée : L'association engage des dépenses dans le but de développer des logiciels très spécifiques, destinés à la réalisation et au suivi de son activité.

Ces dépenses de développement sont inscrites à l'actif immobilisé par le biais de la production immobilisée.

Le montant de la production immobilisée au 31 décembre 2012 s'élève à 91 537 euros.€.

Les frais de développement comprennent uniquement des salaires, appointements et autres coûts annexes du personnel affecté au développement, ainsi que le coût des éventuels prestataires extérieurs. Ils font l'objet d'un amortissement linéaire sur trois ans débutant dès l'exercice d'inscription.

8. Immobilisations financières

81. Participations et créances rattachées à des participations

La définition et la comptabilisation des actifs est conforme au règlement CRC 2004-06 sur l'évaluation.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

82. Autres titres immobilisés

Les comptes rémunérés détenus par l'association correspondent à des contrats d'une durée de cinq ans.

Les titres sont comptabilisés au cours d'acquisition. A la clôture d'exercice, lorsque le cours est inférieur au coût d'acquisition, la moins-value latente fait l'objet d'une dépréciation.

Une provision a été constituée pour 100 % de la valeur des titres détenus depuis la fusion-absorption de l'association La Casa soit 30 135 € en 2010.

83. Prêts

Compte tenu des variations de l'exercice, il ne reste au 31 décembre 2012 un prêt consenti à Qualicerle en 2010 pour un montant de 25 000 € et des prêts auprès de salariés.



9. Stocks

Les valeurs des produits consommables en stock à la clôture de l'exercice ont été évaluées au dernier cours d'achat.

10. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

Une provision pour dépréciation a été constatée pour 46 287 € soit 100 % du montant de sa valeur pour la facturation émise et pour les dossiers en attente de facturation des exercices 2010 et 2011.

11. Évaluation du portefeuille des valeurs mobilières de placement

Les titres sont comptabilisés au cours d'acquisition. Lorsque le cours est inférieur à la valeur comptable, la valeur d'inventaire est ajustée à la valeur vénale au moyen d'une provision pour dépréciation. Dans le cas contraire, la plus value latente n'est pas comptabilisée.

Les plus et moins-values constatées lors de la cession des titres sont calculées en application de la méthode Coût Unitaire Moyen Pondéré.

12. Contributions volontaires en nature

L'association est en mesure d'évaluer certaines contributions en nature concernant la mise à disposition de personnel Éducation Nationale sur la base des informations communiquées par les personnes concernées.

Ces montants figurent au pied du compte de résultat.

13. Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Pour des raisons de confidentialité, l'information prévue par le plan comptable général concernant les rémunérations des membres des organes d'administration, de direction et de surveillance ne font pas l'objet d'une communication.

14. Engagements hors bilan

Engagements donnés :

Emprunts garantis par OVE pour le compte des SCI : 9 608 607€ pour le capital souscrit majoré des intérêts capitalisés.

Montant restant dû au 31/12/2012: 8 980 17 3€.

Nantissement de compte de titres financiers VMP en 2007 pour l'Itep Marius Boulogne pour un montant de 390 000 €.

Engagements reçus :

Caution de la mairie de Publier en 1999 pour un montant de 594 551 € pour l'IME Les Cygnes.



15. Compte d'emploi annuel des ressources de la générosité publique

Pour une information plus complète, le modèle du compte emploi annuel des ressources dans les associations faisant appel à la générosité publique est présenté en annexe depuis 2010.

16. Honoraires du commissaire aux comptes

Conformément à l'article L820-3 du code du commerce , le montant des honoraires du commissaire aux comptes figure au compte de résultat. Les honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes s'élèvent à 72 339 €.

Au 31 décembre 2012, 5 352 € ont été facturés au titre d'autres conseils et prestations de service.

=====



IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Montant brut au 01/01/2012	Augmentation	Diminution	Virement de comptes à comptes	Montant brut au 31/12/2012
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	307 857	129 246	231	12 282	449 153
Immobilisations incorporelles en cours	42 839	10 597			53 436
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	789 548	103 668			893 216
Constructions sur sol propre	17 105 550	144 115		8 295	17 257 960
Constructions sur sol d'autrui	5 443 062				5 443 062
Installations techniques, matériel, outillage	1 136 026	20 423	1 590	64 633	1 219 492
Aménagements	4 294 611	58 552	9 485	888 211	5 231 889
Matériel de transport	1 069 978	51 548	264 607		856 920
Autres	7 932 015	161 424	12 929	157 469	8 237 979
Immobilisations en cours	87 791	658 209		(693 814)	52 186
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations et créances rattachées à des participations	7 329 012	2 496 624	726 088		9 099 549
Autres titres immobilisés	10 341 704				10 341 704
Prêts	25 000	7 860	5 131		27 729
Autres immobilisations financières	57 992	45 107	31 818	4 367	75 648
IMMOBILISATIONS BRUTES	55 962 985	3 887 373	1 051 879	441 443	59 239 922
AMORTISSEMENTS					
	<i>Amortissements au 01/01/2012</i>	<i>Augmentation</i>	<i>Diminution</i>	<i>Virement de comptes à comptes</i>	<i>Amortissements au 31/12/2012</i>
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires	150 838	70 506	8	9 991	231 327
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances, acomptes sur immo. incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	31 092	20 980			52 072
Constructions sur sol propre	8 606 802	623 613			9 230 415
Constructions sur sol d'autrui	2 556 879	213 316			2 770 195
Installations techniques, matériel, outillage	405 950	85 786	86	2 963	494 613
Aménagements	1 719 709	360 540	4 352	209 647	2 285 545
Matériel de transport	917 586	44 292	264 607		697 272
Autres	7 017 370	186 165	9 357	103 561	7 297 739
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations par mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
AMORTISSEMENTS	21 406 226	1 605 198	278 410	326 163	23 059 177
ACTIF IMMOBILISE	34 556 759				36 180 745
Dotations et reprises d'exploitation		1 605 198			1 605 198
Dotations et reprises dérogatoires		632 967	325 987		306 980
Dotations et reprises exceptionnelles					



PROVISIONS ET FONDS DEDIES INSCRITS AU BILAN

Rubriques	Provisions au 01/01/2012	Augmentation	Diminution	Virement de comptes à comptes	Provisions au 31/12/2012
PROVISIONS POUR RISQUES					
Litige prud'homal	633 219	278 734	52 945	3 811	862 819
Autres provisions pour risques	51 482			3 811	55 294
PROVISIONS POUR CHARGES					
Mise en conformité					
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	684 701	278 734	52 945		918 113
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Provisions sur titres de participation	40 000				40 000
Provisions sur autres immobilis. Financières	30 135				30 135
Provisions sur stock et en cours		46 287	28 870		46 287
Provisions sur comptes clients	28 870				
Autres provisions pour dépréciations					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	99 005	46 287	28 870		116 422
TOTAL GENERAL	783 707	325 021	81 815		1 034 535
Dotations et reprises d'exploitation		325 021	81 815		
Dotations et reprises financières					
Dotations et reprises exceptionnelles					

Rubriques	Fonds dédiés au 01/01/2012	Augmentation	Diminution	Virement de comptes à comptes	Fonds dédiés au 31/12/2012
Ressources de fonctionnement ARTT					
Ressources	6 971 991	1 422 714	876 541		7 518 164
Ressources à affecter	125 194				125 194
FONDS DEDIES	7 097 185	1 422 714	876 541		7 643 358
Engagements et désengagements sur ressources ARTT					
Engagements et désengagements sur ressources		1 422 714	876 541		



CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Créances rattachées à des participations	9 099 549	9 099 549	
Prêts	27 729	2 729	25 000
Autres immobilisations financières	75 648		75 648
CREANCES			
Clients douteux et litigieux	46 287	46 287	
Usagers et organismes de prise en charge	3 074 577	3 074 577	
Personnel et comptes rattachés	17 904	17 904	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités: taxe sur la valeur ajoutée	614	614	
Etat, autres collectivités: autres impôts, taxes, versements assimilés			
Débiteurs divers	448 883	448 883	
TOTAL CREANCES	12 791 191	12 690 543	100 648

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
DETTE FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 256 688	868 873	962 233	1 425 582
Emprunts et dettes financières divers	190 043	25 149	68 752	96 142
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTE D'EXPLOITATION				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 470 424	1 470 424		
Personnel et comptes rattachés	1 894 052	1 894 052		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 446 406	3 446 406		
Etat: Taxe sur la valeur ajoutée	40 485	40 485		
Etat: autres impôts, taxes et assimilés	277 392	277 392		
DETTE DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	179 435	179 435		
Autres dettes	12 589	12 589		
TOTAL DETTES	10 767 514	8 214 805	1 030 985	1 521 724
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	437 541			



INFORMATIONS DIVERSES

FILIALES ET PARTICIPATIONS au 31/12/2012

Forme juridique	SA	SACIC	SCI	SCI	SCI	SCI	SCI
Dénomination	G.I.H.P. SERVICE ADAPTE	EVASOC	CHÂTEAU DE TARON	P155, RUE MARIUS GROSSO	16 A 20 RUE MARX DORMOY	12, RUE DE L'ECOSSAIS	VDS - LA CROIX DES HORMES
N° Siret	414 908 673 000 34	453 961 690 000 14	500 796 693 000 17	501 260 137 000 10	501 494 496 000 18	503 267 338 000 13	503 271 215 000 17
Adresse	130, Rue de la Poudrette 69100 VILLEURBANNE	6, Rue de la Gabrielle 77411 CLAYE-SOUILLY	19 rue M. Grosso 69120 VAULX en VELIN	19 rue M. Grosso 69120 VAULX en VELIN	19 rue M. Grosso 69120 VAULX en VELIN	19 rue M. Grosso 69120 VAULX en VELIN	19 rue M. Grosso 69120 VAULX en VELIN
Montant du capital du dernier exercice clos	686 910	328 602	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Capitaux propres du dernier exercice clos	696 835	(247 952)	630 123	(450 718)	(21 272)	5 409	388 808
Chiffre d'affaires	7 927 047	16 455	101 304	230 247	19 964	85 844	219 330
Résultat du dernier exercice clos	(4 212)	(99 183)	(18 783)	(83 100)	(2 619)	3 254	(41 145)
% détention	8,40%	12,17%	99,90%	99,90%	99,90%	99,90%	99,90%
Valeur brute du titre	27,50	100,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Valeur nette du titre	27,50	100,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Prêts et avances			1 081 078	3 817 507	365 098	133 160	440 963
	Informations au 31/12/11						
	Informations au 31/12/10						

Forme juridique	SCI	SCI	SCI	SCI	SCI	SCI	SCI
Dénomination	MEYZIEU REPUBLIQUE	VIENNE	LES PIERRISSES	CHARLETY - LA RAVOIRE	FEURS - CHEMIN DES QUAT	LA ROCHE SUR FORON	RUE DU BOTTET - RILLIEUX
N° Siret	503 263 055 000 17	510 845 738 000 10	518 760 418 000 13	529 185 845 000 11	19 rue M. Grosso	19 rue M. Grosso	19 rue M. Grosso
Adresse	19 rue M. Grosso 69120 VAULX en VELIN	19 rue M. Grosso 69120 VAULX en VELIN	19 rue M. Grosso 69120 VAULX en VELIN	19 rue M. Grosso 69120 VAULX en VELIN	19 rue M. Grosso 69120 VAULX en VELIN	19 rue M. Grosso 69120 VAULX en VELIN	19 rue M. Grosso 69120 VAULX en VELIN
Montant du capital du dernier exercice clos	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Capitaux propres du dernier exercice clos	(28 734)	15 696	110 429	41 798	(17 794)	(4 795)	(969)
Chiffre d'affaires	58 165	93 999	85 010	55 000			
Résultat du dernier exercice clos	22 533	(2 230)	25 101	39 355	(18 794)	(5 795)	(1 969)
% détention	99,90%	99,90%	99,90%	99,90%	99,90%	99,90%	99,90%
Valeur brute du titre	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Valeur nette du titre	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Prêts et avances	1 167 419	311 928	-7 805	584 736	215 811	928 912	948



AUTRES INFORMATIONS DIVERSES

<i>Rubriques</i>	<i>Au 31/12/2012</i>
EFFECTIF DE L'ASSOCIATION en ETP	
Personnel non médical	712
Personnel médical	130
Personnel de direction et enseignants mis à disposition	83
EFFECTIF PERSONNEL PRIVE ET PUBLIC	925
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
6419 Remboursement frais de personnel	3 580
708 Prestations de services	1 732
741 Subventions	273 631
791 Transferts de charges	3 431
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	282 373
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
606 Fournitures	5 915
611 Prestations de services extérieurs	192
613 Locations	15 045
615 Entretien et maintenance	10 892
618 Divers	2 882
622 Honoraires	1 418
624 Transports	940
625 Déplacements	1 543
626 Frais de télécommunications	1 646
628 Divers	6 315
647 Autres charges sociales	1 484
648 Autres charges de personnel	240
657 Autres charges gestion courante	347
668 Autres charges financières	25
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	48 883
PRODUITS A RECEVOIR	
4097 Fournisseurs avoirs à recevoir	4 354
418 Dossiers en attente de facturation	84 156
4287 Personnel	7 896
4687 Divers	411 851
5187 Interêts courus	9 895
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	518 153
CHARGES A PAYER	
16884 Interêts courus sur emprunts auprès des ets de crédit	15 567
16888 Interêts courus sur emprunts autres	262
408 Fournisseurs, factures non parvenues	246 891
4084 Fournisseurs d'immo, factures non parvenues	33 092
4197 Clients avoirs à établir	10 053
4282 Personnel Provision congés à payer	1 598 789
4286 Personnel	129 831
4382 Charges sur provision congés à payer	879 334
4386 Charges sur provision à payer	64 332
4686 Charges à payer	103
TOTAL CHARGES A PAYER	2 978 254





COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES DE L'ASSOCIATION FAISANT APPEL A LA GENEROSITE PUBLIQUE

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat	Affectation par emplois ressources collectées auprès du public utilisées sur N	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = Compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		14 433
1. MISSIONS SOCIALES			1. RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		16 221
1.1. Réalisées en France	6 889	6 889	1.1. Dons et legs collectés	16 221	
- Actions réalisées directement			- Dons manuels non affectés		
- Versements à d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels affectés		
			- Legs et autres libéralités affectés		
			- Legs et autres libéralités non affectés		
1.2. Réalisées à l'étranger			1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
- Actions réalisées directement					
- Versements à d'autres organismes agissant en France					
2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			2. AUTRES FONDS PRIVES		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public			3. SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés			4. AUTRES PRODUITS		
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics					
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT		6 889			
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	6 889		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	16 221	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS			II - REPRISES DES PROVISIONS		
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES			III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEUR		
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	9 332		IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		
V - TOTAL GENERAL	16 221		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public			VI - TOTAL GENERAL	16 221	16 221
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		6 889	VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		6 889
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'ANNEE		23 765
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales			Bénévolet		
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Donations en nature		
Total			Total		



VENTILATION DE L'ACTIVITE PAR SECTEUR GEOGRAPHIQUE (PCG Art 531-2/15)

FINANCEURS Et Mode des financements	2012		2011		2012		2011	
	Produits De Tarifications Réalisés	% Répartition Sur OVE	Produits De Tarifications Réalisés	% Répartition Sur OVE	Résultats Nets	% Répartition Sur OVE	Résultats Nets	% Répartition Sur OVE
Rhône	26 278 675	50%	25 338 841	50%	956 244	38%	973 185	43%
Total Autres Ars	22 992 474	43%	22 476 507	45%	1 425 959	57%	1 251 213	55%
Loire	6 528 696	12%	6 517 318	13%	688 456	27%	707 550	31%
Ain	524 549	1%	511 737	1%	41 075	2%	85 171	4%
Isère	5 016 782	9%	4 869 785	10%	366 202	15%	315 080	14%
Savoie	2 902 526	5%	2 880 017	6%	69 737	3%	203 054	9%
Haute Savoie	7 869 921	15%	7 697 650	15%	218 912	9%	-59 642	-3%
Pays de Loire	150 000				41 577	2%		
TOTAL ARS	49 271 149	93%	47 815 348	95%	2 382 203	95%	2 224 398	98%
Conseil Général du Rhône	1 634 706	3%	802 450	2%	11 501		57 407	3%
Conseil Général de l'Isère	1 633 937	3%	1 458 784	3%	56 706	2%	7 056	
Conseil Général de la Haute Savoie	452 353	1%	212 888		115 785	5%	-13 719	-1%
TOTAL CONSEIL GENERAL	3 720 996	7%	2 474 122	5%	183 992	7%	50 744	2%
Ars du Rhône : Siège					-60 952	-2%	-10 915	
TOTAL « SOUS contrôle DE TIERS FINANCEURS	52 992 145	100%	50 289 470	100%	2 505 243	100%	2 264 227	100%
Financement par prix de journées	3 887 755	7%	2 495 473	5%	66 402	3%	22 665	1%
Financement par dotation globale	49 104 389	93%	47 793 996	95%	2 438 841	97%	2 241 563	99%
Produits de tarification d'activité (3)	52 992 144	100%	50 289 469	100%	2 505 243	100%	2 264 228	100%
Crédits Non Reconductibles	1 422 704		883 184					
TOTAL « SOUS contrôle DE TIERS FINANCEURS	54 414 848		51 172 653		2 505 243		2 264 228	
Esat du Rhône (1)	796 460	71%	787 561	79%	-5 698	26%	-36 443	-6%
Esat de la Haute Savoie (2)	242 410	22%	213 596	21%	13 999	-65%	8 100	1%
Formation			800		65 608	-304%	20 580	3%
Association	83 646				-95 520	442%	658 034	101%
TOTAL « HORS contrôle DE TIERS FINANCEURS	1 122 516	100%	1 001 957	100%	-21 611	100%	650 271	100%
TOTAL OVE	55 537 364		52 174 610		2 483 632		2 914 499	
Subventions d'exploitation	1 190 292		1 127 139					
Reprises sur provision et transfert de charges	224 201		341 095					
Divers et autres produits	520 320		415 555					
Produits d'exploitation	57 070 912		53 690 192					

(1) Dont produits réalisés en interne: 2012 = 384 486€

2011 = 351 217€

(2) Dont produits réalisés en interne: 2012 = 16 779€

2011 = 16 990€

(3) Dont produits tarifications amendements cretons: 2012 = 575 953€

2011 = 158 005€



VENTILATION DE L'ACTIVITE PAR SECTEUR D'ACTIVITE (PCG Art 531-2/15)

TYPE D'ACTIVITE	2012		2011		2012		2011	
	Produits De Tarifications Réalisés	% Répartition Sur OVE	Produits De Tarifications Réalisés	% Répartition Sur OVE	Résultats Nets	% Répartition Sur OVE	Résultats Nets	% Répartition Sur OVE
Institut Médico-Educatif	25 765 999	47%	25 339 995	50%	955 063	38%	832 794	38%
Institut Thérapeutique Educatif et Pédagogique	10 502 806	19%	10 032 379	20%	812 283	32%	387 132	18%
Maison d'Enfants à Caractère Social	1 633 937	3%	1 458 784	3%	56 706	2%	111 756	5%
Spécialisés à Domicile – Service de Soutien à l'Education Familiale et à l'Intégration Sociale	6 789 327	12%	6 347 937	12%	378 130	15%	499 734	23%
Centre Médico-Psycho-Pédagogique	653 319	1%	689 521	1%	-8 381		-6 644	
Dispositifs expérimentaux	979 645	2%	720 964	1%	86 964	3%	61 844	3%
Dont dispositif « Sourds »	4 891 638	9%	4 766 427	9%	329 367	13%	86 533	4%
TOTAL ENFANCE	46 325 033	85%	44 589 580	87%	2 280 765	90%	1 886 616	86%
Service d'Aide et d'Accompagnement à la Vie Sociale	450 872	1%	391 348	1%	54 553	2%	8 200	
Foyer de vie et d'hébergement	1 493 453	3%	623 990	1%	9 696		-11 583	-1%
Etablissement et Service d'Aide par le Travail	1 306 116	2%	1 299 192	3%	183 336	7%	199 284	9%
Maison d'Accueil Spécialisé	3 416 670	6%	3 385 359	7%	37 845	2%	114 153	5%
TOTAL ADULTES	6 667 111	12%	5 699 889	11%	285 430	11%	310 054	14%
Produits de tarification d'activité	52 992 144		50 289 469		2 566 195		2 196 670	
Siège					-60 952	-2%	9 767	
Crédits Non Reconductibles	1 422 704		883 184					
TOTAL « SOUS contrôle DE TIERS FINANCEURS	54 414 848	100%	51 172 653	100%	2 505 243	100%	2 206 437	100%
Gestion non contrôlée (a)	1 122 516		1 001 957					
Subventions d'exploitation	1 190 292		1 127 139					
Reprises sur provision et transfert de charges	224 201		341 095					
Divers et autres produits	520 320		415 555					
Produits d'exploitation	57 070 912		53 690 192					

(a): Dont produits réalisés en interne: 2012 = 401 265€

2011 = 368 207€





L'ANALYSE FINANCIERE





ANALYSE FINANCIERE

Calcul de la capacité d'autofinancement

<i>Rubriques</i>	31/12/2012
Résultat net de l'exercice	2 483 632
+ dotations aux amortissements et provisions	2 563 187
- reprises aux amortissements et provisions	(407 802)
+ engagement sur fonds dédiés	
- désengagement sur fonds dédiés	
- résultat net de cession d'actifs immobilisés	2 720
- quote part des subventions d'investissement virées au compte de résultat	(59 067)
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	4 582 669
Résultat d'exploitation	3 000 196
+ dotations aux amortissements et provisions d'exploitation	1 930 219
- reprises aux amortissements et provisions d'exploitation	81 815
+/- quote part de résultat faite en commun	
+ produits financiers (sauf reprise sur provision)	386 069
- charges financières (sauf dotation aux amortissements et provisions)	124 903
+ produits exceptionnels (sauf cessions, QP subv. Virée au résultat, reprises sur prov.)	896 021
- charges exceptionnelles (sauf VNC des imm. cédées, dot. Aux amort et prov.)	1 423 118
- impôts sur les bénéfices	
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	4 582 669



BILAN FINANCIER - Années 2011 / 2012

BIENS	2011	2012	FINANCEMENTS	2011
Financements stables				
Immobilisations incorporelles nettes	157 019	217 826	Apports ou fonds associatifs	17 136 283
Immobilisations corporelles brutes			Réserves des plus values nettes	
- Terrains	789 548	893 216	Excédents affectés à l'investissement	4 867 623
- Constructions	22 548 612	22 701 022	Subventions d'investissements	568 630
- Installations techniques, matériels et outillages	1 136 026	1 219 493	Réserve de compensation des charges d'amortissement (1)	1 852 562
- Autres immobilisations corporelles	13 296 603	14 326 786	Provisions pour renouvellement des immobilisations	94 738
Immobilisations en cours	130 630	105 622	Provisions réglementées sur plus-values nettes d'actif	98 816
Immobilisations financières	17 683 574	19 474 495	Emprunts et dettes financières	3 426 657
Amortissements comptables excédentaires différés			Dépôts et cautionnements reçus	
			Amortissements des immobilisations	
Charges à répartir			- Constructions	11 163 681
Autres			- Installations, matériels et outillages techniques	405 950
			- Autres immobilisations corporelles	9 685 757
Comptes de liaison investissement			Autres (2)	4 737 683
TOTAL II	55 742 013	58 938 460	TOTAL I	54 038 380
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF				
	1 703 633	1 979 337	FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	
Actifs stables d'exploitation				
Report à nouveau déficitaire			Excédent et provisions affectés à la couverture du BFR	1 041 547
Résultat déficitaire			Reserves de compensation des déficits	948 376
			Résultat excédentaire	2 914 499
Droits acquis par les salariés non provisionnés			Report à nouveau excédentaire affecté à :	1 757 427
			- réduction des charges d'exploitation	12 075
			- financement de mesures d'exploitation	918 113
Autres			Provisions pour risques et charges	7 643 359
Comptes de liaison trésorerie (stable)			Fonds dédiés	
			Autres	
TOTAL IV	0	0	Comptes de liaison trésorerie (stable)	
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)				
			TOTAL III	14 443 737
			FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	
			TOTAL III	16 501 970
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)				
			TOTAL III	16 501 970



BIENS		2011	2012	FINANCEMENTS	
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation	
Stocks		159 608	148 488	Avances reçues	37 107
Avances et acomptes versés		137 587	421 072	Fournisseurs d'exploitation	1 189 699
Organismes payeurs, usagers		1 297 057	3 120 864	Dettes sociales	4 856 598
				Dettes fiscales	233 825
Créances diverses d'exploitation		520 697	467 401	Dettes diverses d'exploitation	60 396
Créances irrécouvrables en non-valeur				Dépréciation des stocks et créances	28 870
Charges constatées d'avance		45 465	48 883	Produits constatés d'avance	251 049
Dépenses pour congés payés (3)				Ressources à reverser à l'aide sociale	
Autres		2 315 697	2 333 291	Fonds déposés par les résidents	8 248
Comptes de liaison exploitation				Autres	
TOTAL VI		4 476 112	6 539 999	Comptes de liaison exploitation	
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				TOTAL V	7 486 733
Liquidités				EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	2 189 681
Valeurs mobilières de placement		15 048 861	15 309 536	Financements à court terme	
Disponibilités		418 193	791 934	Fournisseurs d'immobilisations	339 755
				Fonds des majeurs protégés	
Autres				Concours bancaires courants	
Comptes de liaison trésorerie				Ligne de trésorerie	178 585
TOTAL VIII		15 467 054	16 101 470	Intérêts courus non échus	18 930
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)		14 929 785	15 469 366	Autres	
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)		75 685 179	81 579 930	Comptes de liaison trésorerie	
				TOTAL VII	537 270
				TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)	
				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	81 579 930

(1) Regroupé au bilan dans la rubrique "Réserve de compensation"

(2) Comprend amortissements dérogatoires

(3) Compte 1162





COMPTES D'ENSEMBLE



BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	31/12/2012	31/12/2011
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	449 153	231 327	217 827	157 019
Immobilisations incorporelles en cours	53 436		53 436	42 839
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	3 678 847	158 057	3 520 790	2 412 429
Constructions	38 885 187	13 522 564	25 362 623	25 831 821
Installations techniques, matériel, outillage	1 221 832	495 081	726 751	732 105
Autres immobilisations corporelles	14 363 933	10 294 384	4 069 549	3 668 969
Immobilisations en cours	153 228		153 228	362 409
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées à des participations	40 000	40 000	0	0
Autres titres immobilisés	10 341 704	30 135	10 311 569	10 311 569
Prêts	27 729		27 729	25 000
Autres immobilisations financières	75 648		75 648	57 992
ACTIF IMMOBILISE	69 290 698	24 771 548	44 519 150	43 602 152
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	148 488		148 488	159 608
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	421 072		421 072	137 587
CREANCES				
Créances redevables et comptes rattachés	2 976 394	46 287	2 930 107	1 218 144
Autres	1 259 107		1 259 107	1 317 966
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	15 339 412		15 339 412	15 078 738
Disponibilités	1 433 167		1 433 167	970 722
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	101 251		101 251	45 465
ACTIF CIRCULANT	21 678 892	46 287	21 632 605	18 928 230
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	90 969 590	24 817 835	66 151 755	62 530 382
ENGAGEMENTS RECUS				
LEGS NETS A REALISER			Néant	Néant
Acceptés par les organes statutairement compétent				
Autorisés par l'organisme de Tutelle				
DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE			Néant	Néant



BILAN PASSIF

Rubriques	31/12/2012	31/12/2011
Fonds associatifs		
<u>Sans droit de reprise</u>		
- Fonds associatifs	17 442 895	16 618 765
- Report à nouveau	(20 916)	(52 336)
<u>Avec droit de reprise</u>		
- Fonds associatifs	53 398	53 398
- Apports	464 121	464 121
Réserves		
- Excédents affectés à l'investissement	4 958 455	4 867 623
- Réserves de compensation	3 351 530	2 800 939
- Réserve de trésorerie	169 828	169 828
- Autres réserves		
Éléments en instance d'affectation		
- Dépenses refusées par l'autorité de tarification	78 526	(31 794)
- Report à nouveau: Résultats sous contrôle de tiers financeurs	2 733 309	1 117 800
- Dépenses non opposables aux tiers financeurs	(2 333 291)	(2 315 697)
RESULTAT NET DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		
Résultat de l'exercice sous contrôle de tiers financeurs	2 505 243	
Résultat de l'exercice non contrôlé	(105 803)	
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	1 991 791	2 048 401
Provisions réglementées		
- Couverture du besoin en fonds de roulement	871 719	871 719
- Amortissements dérogatoires et autres	5 139 401	4 832 421
- Réserves des plus values nettes d'actif	100 195	98 816
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	37 400 399	34 506 234
Provisions pour risques	862 819	633 219
Provisions pour charges	55 294	51 482
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	918 113	684 701
Fonds dédiés sur ressources	7 518 164	6 971 991
Fonds dédiés sur ressources à affecter	125 194	125 194
FONDS DEDIES	7 643 358	7 097 185
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 270 331	12 670 729
Emprunts et dettes financières divers	416 433	486 669
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs	6 672	37 108
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 285 181	1 121 758
Dettes fiscales et sociales	5 658 336	5 090 423
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	247 917	515 880
Autres dettes	22 642	68 644
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	282 373	251 049
DETTES	20 189 885	20 242 261
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	66 151 755	62 530 382
ENGAGEMENTS DONNES		
	Néant	Néant



COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	31/12/2012	31/12/2011
Ventes de marchandises	1 662	4 067
Production vendue: biens	5 393	4 664
Production vendue: prestations de service	669 863	628 354
Production vendue: divers	671 103	497 350
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 348 021	1 134 436
Production stockée ou déstockage de production		
Dotations et produits de tarification	54 098 390	50 866 841
Production immobilisée	91 537	170 656
Subventions d'exploitation et participation	1 190 292	1 127 139
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transfert de charge	209 462	321 030
Autres produits	70 825	50 474
PRODUITS D'EXPLOITATION	57 008 527	53 670 577
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	24	1 066
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)	1 593 728	1 518 685
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	11 121	-36 072
Autres achats et charges externes	1 798 540	1 593 483
Services extérieurs et autres	7 504 002	6 829 656
Impôts, taxes et versements assimilés	3 166 453	2 926 618
Salaires et traitements	25 361 349	24 087 511
Charges sociales	11 572 127	11 168 057
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 180 950	1 979 346
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions	46 287	28 870
Pour risques et charges : dotations aux provisions	278 734	593 999
Autres charges	237 843	337 022
CHARGES D'EXPLOITATION	53 751 157	51 028 242
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 257 370	2 642 335
OPERATIONS EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	41 527	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		189 134
Autres intérêts et produits assimilés	312 992	205 129
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	33 936	209 279
PRODUITS FINANCIERS	388 454	603 542
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés	532 228	334 675
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		21 625
CHARGES FINANCIERES	532 228	356 301
RESULTAT FINANCIER	-147 774	247 241
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 113 596	2 889 576



COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	31/12/2012	31/12/2011
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	19 480	12 916
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	129 115	256 310
Reprises sur provisions: autres provisions réglementées	325 987	324 959
Transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	474 582	594 185
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	404	458
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 194	8 757
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	632 967	709 636
CHARGES EXCEPTIONNELLES	642 565	718 851
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-167 983	-124 666
TOTAL DES PRODUITS	57 871 563	54 868 304
TOTAL DES CHARGES	54 925 950	52 103 393
SOLDE INTERMEDIAIRE	2 945 613	2 764 911
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	876 541	933 529
Engagements à réaliser sur ressources affectées	1 422 715	883 184
EXCEDENT (ou DEFICIT)	2 399 440	2 815 255
Reprise du résultat de l'exercice N-2		146 976
EXCEDENT NET(ou DEFICIT NET)	2 399 440	2 962 232

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Rubriques	31/12/2012	31/12/2011
Bénévolat		
Prestations en nature	4 975 636	5 055 219
Dons en nature		
PRODUITS	4 975 636	5 055 219
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	4 975 636	5 055 219
Personnel bénévole		
CHARGES	4 975 636	5 055 219



TABLEAU ANALYTIQUE DES SCI

SCI	BILAN											COMPTE DE RESULTAT		
	Terrains	Constructions aménagements et en cours	Amortissements	Créances	Trésorerie	Capital	RAN	Subventions	Emprunts	Comptes courants associés	Dettes	Produits	Charges	Résultat
SCI Château de Taron	145 459	2 304 666	190 335	566 706	26 116	1 000	-102 321	750 227	1 153 875	1 081 524	-12 911	146 289	165 072	-18 783
SCI P155 rue Marius Grosso	1 049 468	4 317 068	598 603		185 457	1 000	-368 618		2 067 125	3 328 675	8 309	350 533	433 633	-83 100
SCI 16 a 20 Rue Marx Dormoy	35 511	747 067	32 190		42 117	1 000	-19 653		100 728	690 872	22 176	20 364	22 983	-2 619
SCI 12 rue de l'Ecoisais	134 424	1 058 779	146 925		42 604	1 000	1 155		915 838	172 817	-5 181	88 586	85 332	3 254
SCI La Croix des Hommes Montanay	22 759	3 796 087	427 676	225 000	126 446	1 000	-237 017	665 970	2 922 838	449 633	-18 663	254 198	295 343	-41 145
SCI Meyzieu République	118 032	1 170 560	81 374		70 127	1 000	-52 266		0	1 265 319	40 761	61 154	38 621	22 533
SCI Vienne	95 222	1 466 675	105 617		9 926	1 000	16 925		1 175 404	281 759	-6 653	96 020	98 249	-2 230
SCI Les Pierrisses	96 263	841 891	47 416		126 652	1 000	84 328		912 031	-5 068		90 192	65 091	25 101
SCI Feurs	189 719	15 871	0		0	1 000	0		0	217 175	6 209	0	18 794	-18 794
SCI Charliéty La Ravoire	57 873	520 857	12 100		41 665	1 000	1 443		0	566 497	0	56 941	17 586	39 355
SCI La Roche Sur Foron	840 900	85 172	0		0	1 000	0		0	931 465	-598	0	5 795	-5 795
SCI Rue du Bottet – Rilleux	0	0	0		0	1 000	0			969	0	0	1 969	-1 969
Total	2 785 630	16 324 694	1 642 237	791 706	671 109	12 000	-676 024	1 416 197	9 247 839	8 981 636	33 448	1 164 276	1 248 468	-84 192
Total bilan			18 930 903					19 015 095						-84 192

101 043

Dont immobilisations en cours

Document réalisé
et édité par l'ESAT

MYRIAD

Certifié ISO 9001 Vaulx-en-Velin
Tél. : 06 17 65 02 59