



LA RENCONTRE

Association loi de 1901 (J.O. 24 & 25 mai 1963) Affiliée à l'U.N.A.P.E.I.

Siège social : 14, avenue Mirabeau 78000 VERSAILLES

Tél. : 01 39 23 96 30 - Fax : 01 39 23 96 31

Courriel : siege.social@larencontre-asso.fr

FINESS : EJ 78 082 056 9

SIREN : 775 708 910

RAPPORT FINANCIER 2012

soumis à l'Assemblée Générale du 17 JUIN 2013

L'Association LA RENCONTRE gère les structures suivantes :

Crèche Adaptée « LES BAMBINS »
ZA du Buisson de la Couldre
Avenue des Bouleaux
78190 TRAPPES

ESAT « Jean PIERRAT »
80 rue Hélène Boucher
78530 BUC

SERVICE D'ACCOMPAGNEMENT
114 rue de Versailles
78150 LE CHESNAY

SERVICE ACCUEIL DE JOUR (SAJ)
18 avenue de Normandie
78000 VERSAILLES

Coordination Handicap Locale
(CHL) GRAND VERSAILLES
21-23 rue du Refuge
78000 VERSAILLES

Coordination Gérontologique Locale
(CGL) VILLE NOUVELLE
Domaine du Mérantais
415 route de Trappes
78114 MAGNY-LES-HAMEAUX

IME « LA RENCONTRE »
7 rue Georges Chapelier
78150 LE CHESNAY

RÉSIDENCE « VILLA DU CÈDRE »
14 avenue Mirabeau
78000 VERSAILLES

SERVICE RELAIS
114 rue de Versailles
78150 LE CHESNAY

CLUB ACCUEIL AMITIÉ (C2A)
18 avenue de Normandie
78000 VERSAILLES

Coordination Handicap Locale
(CHL) VILLE NOUVELLE
15 place George Sand
78180 MONTIGNY-LE-BRETONNEUX

LA RENCONTRE

Association à but non lucratif régie par la loi de 1901 (*déclarée en préfecture le 4 mai 1963, sous le n° 0784004837*), affiliée à l'UNAPEI.
14, Avenue Mirabeau 78000 Versailles *FINESS 780820569 SIREN 775 708 910 NAF 8810C*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS 2012, PRÉSENTÉ À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 17 JUIN 2013.

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration dans sa séance du 22 avril 2013. Il m'appartient, sur la base d'un audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué cet audit selon les normes professionnelles 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 exprimer, 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

II – Justification des appréciations

En application des dispositions du code de commerce relatives à la justification des appréciations des commissaires aux comptes, j'attire votre attention sur la note 7 de l'annexe, passage entre la présentation des fonds propres (4,6 millions d'euros) selon le plan comptable M22 des établissements sanitaires et sociaux, qui permet la traçabilité des capitaux à l'égard des autorités de tarification, et les deux sous-ensembles qu'aurait souligné le plan comptable des associations, avec sa vision patrimoniale, capitaux hors contrôle des financeurs (soit 1,4 M€) ou sous leur contrôle (3,2 M€). Cette présentation, interne au bilan de l'association en tant que gestionnaire d'établissements financés par la collectivité, n'entame pas le droit d'information des autorités de financement sur l'ensemble des fonds associatifs, en vertu de l'article L.314-7 du code de l'action sociale et des familles.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi. Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier, sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 14 juin 2013

BILAN

| ACTIF | AU 31/12/2012 | | | AU 31/12/2011 | PASSIF | AU 31/12/2012 | AU 31/12/2011 |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| | Montant brut | Amort & Prov | Montant net | Montant net | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | | FONDS PROPRES | | |
| Immobilisations incorporelles | 170 568,23 | -67 687,02 | 102 881,21 | 112 796,82 | Fonds associatifs sans droit de reprise | 2 084 349,36 | 2 092 165,71 |
| <i>Frais d'établissement</i> | | | | | Fonds associatifs avec droit de reprise | 19 359,51 | 20 345,66 |
| <i>Autres immobilisations incorporelles</i> | 170 568,23 | -67 687,02 | 102 881,21 | 112 796,82 | <i>Dons & legs</i> | | |
| Immobilisations corporelles | 6 636 835,51 | -3 673 264,37 | 2 963 571,14 | 3 166 901,59 | <i>Subventions d'investissement</i> | 19 359,51 | 20 345,66 |
| <i>Terrains</i> | | | | | Réserves | 1 873 367,10 | 1 704 635,97 |
| <i>Constructions</i> | 1 840 081,41 | -439 088,33 | 1 400 993,08 | 1 458 434,76 | <i>Excédents affectés à l'investissement</i> | 758 160,93 | 733 430,15 |
| <i>Installations générales, agencements et aménagements</i> | 2 399 543,89 | -1 439 536,25 | 960 007,64 | 1 072 079,11 | <i>Réserve de trésorerie</i> | 484 566,13 | 484 566,13 |
| <i>Installations techniques, matériels & outillages</i> | 953 030,84 | -779 015,36 | 174 015,48 | 178 588,76 | <i>Réserve de compensation</i> | 630 640,04 | 486 639,69 |
| <i>Autres immobilisations corporelles</i> | 1 444 179,37 | -1 015 624,43 | 428 554,94 | 457 798,96 | <i>Autres réserves</i> | | |
| <i>Immobilisations corporelles en cours</i> | | | | | Report à nouveau | 198 101,99 | 128 379,43 |
| <i>Immobilisations incorporelles en cours</i> | | | | | <i>Report à nouveau de gestion courante</i> | | |
| Immobilisations financières | 11 257,01 | | 11 257,01 | 9 634,35 | <i>Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs</i> | 543 170,23 | 486 113,88 |
| <i>Participations & créances rattachées</i> | | | | | <i>Dépenses refusées ou inopposables aux financeurs</i> | -28 135,24 | -27 522,45 |
| <i>Autres titres immobilisés</i> | | | | | <i>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</i> | -316 933,00 | -330 212,00 |
| <i>Prêts</i> | | | | | Résultat de l'exercice | 304 526,52 | 251 959,24 |
| <i>Autres immobilisations financières</i> | 11 257,01 | | 11 257,01 | 9 634,35 | <i>Résultat de gestion courante</i> | 7 377,74 | -14 439,45 |
| | | | | | <i>Résultat sous contrôle de tiers financeurs</i> | 297 148,78 | 266 398,69 |
| | | | | | Subventions d'équipement & d'investissement (rendu) | 18 207,82 | 23 612,38 |
| | | | | | Provisions réglementées | 126 691,50 | 114 759,30 |
| | | | | | <i>Provision pour réserve de trésorerie</i> | 18 052,23 | 18 052,23 |
| | | | | | <i>Amortissements dérogatoires et Provisions p/renouvellement des immobilisations</i> | 7 328,40 | 9 771,20 |
| | | | | | <i>Réserves des plus-values nettes d'actif</i> | 101 310,87 | 86 935,87 |
| TOTAL I | 6 818 660,75 | -3 740 951,39 | 3 077 709,36 | 3 289 332,76 | TOTAL I | 4 624 603,80 | 4 335 857,69 |
| COMPTE DE LIAISON | | | | | COMPTE DE LIAISON | | |
| TOTAL II | | | | | TOTAL II | | |
| ACTIF CIRULANT | | | | | Provisions pour risques & charges | 328 425,73 | 353 848,73 |
| Avances & acomptes versés sur commandes | 12 380,44 | | 12 380,44 | 648,00 | Fonds dédiés | 171 224,51 | 171 224,51 |
| Créances | 1 348 375,33 | | 1 348 375,33 | 1 125 421,50 | TOTAL III | 499 650,24 | 525 073,24 |
| <i>Créances redevables & comptes rattachés</i> | 1 253 015,29 | | 1 253 015,29 | 1 027 988,85 | DETTES | | |
| <i>Autres créances</i> | 95 360,04 | | 95 360,04 | 97 432,65 | Emprunts & dettes auprès des états de crédit | | |
| Valeurs mobilières de placement | 3 218 886,16 | | 3 218 886,16 | 2 746 180,73 | Emprunts & dettes financières divers | 875 406,38 | 922 626,88 |
| Disponibilités | -130 338,97 | | -130 338,97 | -155 881,91 | Avances & acomptes sur commandes | | 797,81 |
| <i>Valeurs à l'encaissement</i> | | | | | Dettes fournisseurs & comptes rattachés | 173 416,18 | 310 720,03 |
| <i>Banques</i> | -132 133,10 | | -132 133,10 | -159 891,43 | Dettes sociales & fiscales | 1 201 161,40 | 767 619,50 |
| <i>Caisses</i> | 1 794,13 | | 1 794,13 | 4 009,52 | Dettes sur immobilisations & comptes rattachés | | |
| Charges constatées d'avance | 42 324,22 | | 42 324,22 | 41 177,91 | Autres dettes | 195 098,54 | 184 169,84 |
| TOTAL III | 4 491 627,18 | | 4 491 627,18 | 3 757 546,23 | Produits constatés d'avance | | 14,00 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | | TOTAL IV | 2 445 082,50 | 2 185 948,06 |
| TOTAL IV | | | | | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV) | 7 569 336,54 | 7 046 878,99 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV) | 11 310 287,93 | -3 740 951,39 | 7 569 336,54 | 7 046 878,99 | | | |

COMpte DE Résultat

| CHARGES | Exercice n 2012 | Exercice n-1 2011 | PRODUITS | Exercice n 2012 | Exercice n-1 2011 |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Achats non stockés de matières & fournitures | 511 176,05 | 571 565,53 | Production vendue | 853 589,30 | 1 042 336,99 |
| Services extérieurs | 652 417,14 | 661 163,22 | - prestations de services (ESAT) | 770 563,39 | 804 847,06 |
| Autres services extérieurs | 642 721,26 | 714 455,58 | - prestations de services sous-traitées (ESAT) | | 130 257,09 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 636 369,34 | 619 639,44 | - refacturation de matières premières | 16 061,10 | 4 763,19 |
| - sur rémunérations | 581 685,69 | 566 178,44 | - refacturation de frais d'affranchissement | 59 019,81 | 95 070,65 |
| - sur impôts | 54 683,65 | 53 461,00 | - participation aux frais de transport | 7 945,00 | 7 399,00 |
| Charges de personnel | 7 930 270,62 | 7 883 988,92 | - autres prestations de service | | |
| - salaires et traitements soumis à cotisations | 5 415 006,01 | 5 372 210,73 | Dotations & produits de tarification | 8 166 042,50 | 8 031 323,22 |
| - salaires et traitements non soumis à cotisations | 111 918,37 | 144 077,88 | - prix de journées | 2 630 127,34 | 2 610 722,36 |
| - charges sociales et autres charges de personnel | 2 403 346,24 | 2 367 700,31 | - participations CAF | 89 490,48 | 51 250,17 |
| Dotations aux amortissements & provisions | 464 692,82 | 446 110,14 | - dotations globales | 5 446 424,68 | 5 369 350,69 |
| - sur immobilisations : dotations aux amortissements | 416 092,82 | 405 616,03 | Subventions d'exploitation et participations | 1 608 860,08 | 1 644 629,98 |
| - sur actif circulant : dotations aux provisions | | | - subventions d'exploitation | 17 779,63 | 34 010,48 |
| - pour risques et charges : dotations aux provisions | 34 225,00 | 16 950,00 | - participations reçues | 1 591 080,45 | 1 610 619,50 |
| - diff. sur réalisation d'éléments d'actif : dotations aux provisions | 14 375,00 | 23 544,11 | Reprises sur provisions | 94 035,44 | 44 045,00 |
| Autres charges | 296 751,15 | 279 295,05 | Transfert de charges | 54 358,27 | 26 317,21 |
| - autres charges de gestion courante | 296 751,15 | 279 295,05 | Autres produits | 606 268,42 | 603 269,25 |
| | | | - participations du personnel & des usagers | 120 061,84 | 118 557,97 |
| | | | - autres produits de gestion courante | 486 206,58 | 484 711,28 |
| TOTAL I | 11 134 398,38 | 11 176 217,88 | TOTAL I | 11 383 154,01 | 11 391 921,65 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | PRODUITS FINANCIERS | | |
| Dotations aux amortissements & aux provisions | | | Autres intérêts et produits assimilés | 40,08 | |
| Intérêts et charges assimilés | 34 243,06 | 36 001,03 | Reprises sur provisions | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 15 871,61 | 30 833,97 |
| | | | Transferts de charges financières | | |
| TOTAL II | 34 243,06 | 36 001,03 | TOTAL II | 15 911,69 | 30 833,97 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 5 755,42 | 30 761,85 | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 77 414,88 | 64 281,98 |
| - exercice courant | 4 631,43 | 24 584,66 | - exercice courant | 56 780,17 | 57 150,79 |
| - exercices antérieurs | 1 123,99 | 6 177,19 | - exercices antérieurs | 20 634,71 | 7 131,19 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | Produits exceptionnels sur opérations en capital | 2 442,80 | 7 902,40 |
| - dotations à la réserve de trésorerie | | | - reprises sur la réserve de trésorerie | | |
| - dotations aux amortissements & autres provisions | | | - reprises sur autres provisions | 2 442,80 | 7 902,40 |
| TOTAL III | 5 755,42 | 30 761,85 | TOTAL III | 79 857,68 | 72 184,38 |
| TOTAL DES CHARGES (I+II+III) | 11 174 396,86 | 11 242 980,76 | TOTAL DES PRODUITS (I+II+III) | 11 478 923,38 | 11 494 940,00 |
| Résultat comptable excédentaire (solde créditeur) | 304 526,52 | 251 959,24 | Résultat comptable déficitaire (solde débiteur) | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 11 478 923,38 | 11 494 940,00 | TOTAL GÉNÉRAL | 11 478 923,38 | 11 494 940,00 |

I- PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

La Rencontre, association régie par la loi de 1901, affiliée à l'UNAPEI (Union Nationale des Associations de parents et amis de personnes handicapées mentales, association reconnue d'utilité publique).

Son siège social est situé : 14 avenue Mirabeau à Versailles (78000).

L'Association, gère les établissements et services à caractère médico-social suivants :

Financement de la Sécurité Sociale sous le contrôle de l'ARS :

(Agence Régionale de Santé - Délégation Territoriale des Yvelines)

Institut Médico-Éducatif (IME) La Rencontre í í í í í í í í 35 places

7 rue Georges Chapelier - 78150 LE CHESNAY

Financement de l'État le contrôle de l'ARS :

(Agence Régionale de Santé - Délégation Territoriale des Yvelines)

Établissement et Service d'Aide par le Travail

(ESAT) Jean Pierrat í í í í í í í í í í í í í í í í í í 153 places

80 rue Hélène Boucher - 78530 BUC

Financement du Conseil Général des Yvelines :

Résidence Villa du Cèdre *(foyer d'hébergement)* í í í í í í í í í 46 places

14 avenue Mirabeau - 78000 VERSAILLES

Service d'Accompagnement à l'Habitat en Milieu Ordinaire et l'Insertion Sociale (SAIS)

114 rue de Versailles - 78150 LE CHESNAY

comprenant deux budgets :

Service Accueil Habitat (SAH) í í í í í í í í í í í í 28 places

Service Relais í í í í í í í í í í í í í í í í í 35 places

Service d'Accueil de Jour (SAJ) La Rencontre í í í í í í í í 15 places⁽¹⁾

⁽¹⁾ *Accueil alternatif de 30 personnes à temps partiel*

18 avenue de Normandie - 78000 VERSAILLES

Club Accueil Amitié (C2A) í í í í í í í í í í í í í í í í í 18 places⁽²⁾

⁽²⁾ *Equivalent Temps Plein*

18 avenue de Normandie - 78000 VERSAILLES

Coordinations Handicap Locales (CHL)

Territoire "Grand Versailles"

21-23 rue du Refuge - 78000 VERSAILLES

Territoire "Ville Nouvelle"

15 place George Sand - 78180 MONTIGNY LE BRETONNEUX

Coordination Gérontologique Locale (CGL)

Territoire "Ville Nouvelle"

415 route de Trappes - 78114 MAGNY LES HAMEAUX

comprenant deux budgets :

- le Centre Local d'Information et de Coordination (CLIC)

- l'Équipe Médico-Sociale d'Aide Personnalisée à l'Autonomie (EMS APA)

Financements multiples (Conseil Général des Yvelines, CAF) :

Crèche Adaptée Les Bambins í í í í í í í í í í í í í í í í í í 20 places

ZA du Buisson de la Couldre - Avenue des Bouleaux - 78190 TRAPPES

Effectifs des personnels permanents í í í í í í í í í í 128,813 ETP

Personnel enseignant mis à disposition í í í í í í í í í í 1,380 ETP

(à l'IME par l'Éducation Nationale)

soit un total de : 130,193 ETP

La rémunération globale brute des cinq plus hauts cadres dirigeants de l'association s'élève à 270 479 euros.

II- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le cadre comptable est celui des principes généraux du code du commerce applicables aux associations, avec adaptation aux établissements sanitaires et sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratif (instruction ministérielle M22). Les comptes annuels de l'association constituent une sommation des comptes de chaque établissement tels qu'ils sont présentés à la tutelle administrative (Comptes Administratifs/Cf. Page 7).

| | Résultat comptable | Reprise de résultat | Résultat administratif |
|----------------------------------|--------------------|---------------------|------------------------|
| Crèche Adaptée Les Bambins | 31 355,95 | 5 905,00 | 37 260,95 |
| IME La Rencontre | -20 153,22 | 5 980,95 | -14 172,27 |
| ESAT Jean Pierrat | 49 892,28 | 51 838,00 | 101 730,28 |
| Résidence Villa du Cèdre | 5 397,51 | 61 295,00 | 66 692,51 |
| Service Accueil Habitat | -7 299,32 | 28 635,04 | 21 335,72 |
| Service Relais | -11 301,47 | 22 049,10 | 10 747,63 |
| Service d'Accueil de Jour | 8 103,83 | 3 355,00 | 11 458,83 |
| Club Accueil Amitié | 2 488,67 | 6 920,00 | 9 408,67 |
| CHL Grand Versailles | 12 171,08 | 58 624,38 | 70 795,46 |
| CHL Ville Nouvelle | 17 197,35 | 29 411,00 | 46 608,35 |
| CGL Ville Nouvelle - CLIC | 39 730,07 | 626,00 | 40 356,07 |
| CGL Ville Nouvelle - EMS APA | 15 569,51 | 4 569,00 | 20 138,51 |
| Frais de siège | 21 830,64 | 2 448,00 | 24 278,64 |
| Total des Budgets sociaux | 164 982,88 | 281 656,47 | 446 639,35 |

| | | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ateliers de l'ESAT Jean Pierrat | 132 165,90 | 629,00 | 132 794,90 |
| Siège social (Vie Associative) | 7 377,74 | | 7 377,74 |
| TOTAL GÉNÉRAL (REALISÉ) | 304 526,52 | 282 285,47 | 586 811,99 |

| | | | |
|-------------------------------|-------------------|------------------|-------------|
| <i>TOTAL GÉNÉRAL (BUDGET)</i> | <i>-48 785,00</i> | <i>48 785,00</i> | <i>0,00</i> |
|-------------------------------|-------------------|------------------|-------------|

Les prestations de services réalisées par les ateliers de production de l'ESAT au profit de certains établissements ne sont pas éliminées par la consolidation comptable.

III- INFORMATIONS SUR CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RÉSULTAT**1) Résultat :**

Les résultats comptables des établissements conventionnés sont présentés avant toute reprise administrative des résultats antérieurs.

Les résultats administratifs (après reprise éventuelle des résultats antérieurs) sont présentés ci-dessus pour information.

2) Produits :

Avec les prix de journées et dotations globales perçus par les établissements conventionnés et le chiffre d'affaires des ateliers de productions, les produits incluent les remboursements de repas et des avantages en nature.

Les autres produits regroupent les participations des handicapés à des activités diverses et des indemnités journalières, ainsi que, pour les ateliers, le complément de rémunération des Travailleurs Handicapés versé par l'Etat.

IV- INFORMATIONS SUR CERTAINS POSTES DE BILAN**1- Fonds associatifs sans droit de reprise :**

Ces fonds sont constitués par :

- l'accumulation des excédents de la gestion propre de l'association,
- des subventions reçues sans contrepartie,
- de la part échue des subventions reçues à titre de réservation prioritaire de places dans les établissements, pour leur équipement.

2- Fonds associatifs avec droit de reprise :

Ces fonds sont constitués de la part non échue des subventions reçues à titre de réservation prioritaire de places dans les établissements.

3- Réserves :

Les réserves ont été constituées au cours des exercices antérieurs par affectation d'une part des excédents des gestions conventionnées.

Par ailleurs, ce poste inclut des "provisions" constituées par affectation des résultats des ateliers de production de l'ESAT :

- soit pour investissement,
- soit pour assurer la rémunération des travailleurs handicapés en cas de baisse d'activité.

4- Subventions d'investissement renouvelables :

Les matériels financés par la taxe d'apprentissage restent la propriété de l'État, l'établissement utilisateur (IME) n'étant qu'affectataire de ces biens.

5- Provisions réglementées :

Les provisions ont été constituées,

- soit en vue de la constitution d'une réserve de trésorerie,
- soit pour neutraliser les plus values sur réalisation d'éléments de l'actif immobilisé.

6- Provisions pour risques et charges :

| Provisions | 01/01/2012 | Dotations | Reprises | 31/12/2012 |
|---------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| Risques | 17 300 | 0 | -17 300 | 0 |
| Charges | 42 728 | 10 000 | -36 048 | 16 680 |
| Salaires | 53 747 | 24 225 | -6 150 | 71 822 |
| Travaux & investissements | 240 074 | 5 000 | -5 150 | 239 924 |
| Total | 353 849 | 39 225 | -64 648 | 328 426 |

7- Situation nette :

| | Fonds propres | Provisions et Fonds dédiés | TOTAL DES CAPITAUX |
|--|------------------|----------------------------|--------------------|
| Fonds propres hors contrôle de tiers financeurs | 1 406 563 | 171 225 | 1 577 788 |
| Autres fonds propres (sous contrôle de tiers financeurs) | 3 218 041 | 328 426 | 3 546 466 |
| Total des ressources propres | 4 624 604 | 499 650 | 5 124 254 |

8- Immobilisations :

Tous les amortissements sont linéaires. Et les durées généralement pratiquées sont les suivantes :

Bâtiments et constructions :

| | |
|---|---------------------|
| Constructions Villa du Cèdre (1981->2032) | 405 K€ sur 50 ans |
| Complément de Constructions Villa du Cèdre (1989->2032) | 330 K€ sur 43 ans |
| Appartements du Service d'Accompagnement (1990->2041) | 292 K€ sur 50 ans |
| Travaux d'aménagement du site Chapelier (1998/1999->2019) | 433 K€ sur 20 ans |
| Travaux d'aménagement du site Chapelier (2000->2019) | 149 K€ sur 20 ans |
| Travaux d'aménagement Association (2003->2014) | 31 K€ sur 10 ans |
| Bâtiment de Buc (2006->2036) | 1 548 K€ sur 30 ans |
| Travaux d'aménagement Buc (2007->2027) | 701 K€ sur 20 ans |

| | |
|---|--------|
| Matériels et outillages électriques ou à moteur | 5 ans |
| Autres matériels et outillages | 10 ans |
| Agencements et installations | 10 ans |
| Matériel de transports | 5 ans |
| Mobilier | 10 ans |
| Matériel informatique | 3 ans |
| Autres matériels électriques et électroniques | 5 ans |

| Immobilisations | 01/01/2012 | Acquisitions | Cessions | 31/12/2012 |
|-----------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| Frais d'établissment | 170 568 | 0 | 0 | 170 568 |
| Constructions | 1 840 081 | 0 | 0 | 1 840 081 |
| IGAAC | 2 387 353 | 14 015 | -1 824 | 2 399 544 |
| Inst tech, Mat & Outi | 944 535 | 63 405 | -54 910 | 953 031 |
| Mat de transports | 621 417 | 67 183 | -64 225 | 624 374 |
| Autres | 888 875 | 58 944 | -128 014 | 819 805 |
| Immo en cours | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 6 852 830 | 203 547 | -248 973 | 6 807 404 |

| Amortissements | 01/01/2012 | Dotations | Reprises | 31/12/2012 |
|-----------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| Frais d'établissment | 57 771 | 9 916 | 0 | 67 687 |
| Constructions | 381 647 | 57 442 | 0 | 439 088 |
| IGAAC | 1 315 274 | 126 086 | -1 824 | 1 439 536 |
| Inst tech, Mat & Outi | 765 946 | 67 278 | -54 209 | 779 015 |
| Mat de transports | 380 173 | 77 136 | -64 225 | 393 083 |
| Autres | 672 320 | 78 235 | -128 014 | 622 541 |
| Total | 3 573 132 | 416 093 | -248 273 | 3 740 951 |

9- Emprunts :

| Capital restant dû | Dettes à -1 an | Dettes à +1 et -5 ans | Dettes à +5 ans |
|--------------------|----------------|-----------------------|-----------------|
| 875 406 | 49 047 | 215 899 | 610 461 |

10- Créances et dettes :

Toutes les créances et les dettes d'exploitation sont réputées à moins d'un an y compris les créances de prix de journées de l'ESAT lors de l'adoption par l'Etat en 1986 de leur financement par dotation globale, soit : 93 503 €.

11- Valeurs mobilières de placement :

Le portefeuille de valeurs mobilières est entièrement investi en parts de fonds commun de placement de trésorerie : Plus-values latentes au 31/12/2012 : NÉANT.

V- ENGAGEMENTS

- Contrats en cours de crédit bail : montant non significatif.
- Les abandons de frais de déplacement sont consentis par les administrateurs en contrepartie d'un reçu fiscal : néant en 2012.
- Les congés payés du personnel (acquis du 1er juin au 31 décembre) sont dûment provisionnés selon le principe comptable mais neutralisés dans les résultats administratifs par l'inscription en "dépenses non opposables aux tiers financeurs" en diminution des fonds propres (selon l'arrêté du 12 décembre 2007 relatif au plan comptable du secteur social et médico-social). Toutefois, pour les Travailleurs de l'ESAT, la provision est constituée et inscrite au compte de résultat (hors aide au poste, anciennement complément de rémunération).

| RÉCAPITULATION DU COMPTE DE RÉSULTAT (CLASSÉ PAR GROUPES FONCTIONNELS) : ÉTAT CONSOLIDÉ | | | | | | |
|---|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------|--|----------------|
| | RÉEL N-1 : 2011 | BUDGET EXÉCUTOIRE N : 2012 | RÉEL N : 2012 | VARIATION N/N-1 | | |
| Achats | 571 565,53 p | 549 965 p | 511 176,05 p | | | |
| Services extérieurs | 31 420,39 p | 18 670 p | 33 220,04 p | | | |
| Autres services extérieurs | 637 639,12 p | 460 200 p | 567 745,28 p | | | |
| Groupe I : Dépenses afférentes à l'exploitation courante | 1 240 625,04 p 11,03% | 1 028 835 p 9,12% | 1 112 141,37 p 9,95% | | | -10,36% |
| Personnel extérieur et d'intermédiaires | 71 347,77 p | 81 937 p | 69 852,55 p | | | |
| Charges fiscales sur rémunérations | 564 224,44 p | 598 696 p | 581 685,69 p | | | |
| Rémunérations brutes | 5 516 288,61 p | 5 616 636 p | 5 526 924,38 p | | | |
| Charges sociales et autres charges de personnel | 2 367 700,31 p | 2 523 125 p | 2 403 346,24 p | | | |
| Groupe II : Dépenses afférentes au personnel⁽¹⁾ | 8 519 561,13 p 75,78% | 8 820 394 p 78,16% | 8 581 808,86 p 76,80% | | | 0,73% |
| ⁽¹⁾ dont <i>Montant des provisionnements pour congés à payer</i> | <i>-13 526,00 p</i> | | <i>171 477,00 p</i> | | | |
| Charges de gestion courante | 690 626,52 p | 654 573 p | 679 004,18 p | | | |
| Autres charges de gestion courante ⁽²⁾ | 279 295,05 p | 283 884 p | 296 751,15 p | | | |
| Charges financières | 36 001,03 p | 34 243 p | 34 243,06 p | | | |
| Charges exceptionnelles | 30 761,85 p | 1 050 p | 5 755,42 p | | | |
| Dotations aux amortissements | 405 616,03 p | 462 692 p | 416 092,82 p | | | |
| Dotations aux provisions | 40 494,11 p | | 48 600,00 p | | | |
| Groupe III : Dépenses afférentes à la structure | 1 482 794,59 p 13,19% | 1 436 442 p 12,73% | 1 480 446,63 p 13,25% | | | -0,16% |
| ⁽²⁾ dont <i>Frais de siège</i> | <i>273 913,00 p</i> | <i>282 884 p</i> | <i>281 435,00 p</i> | | | |
| TOTAL DES DÉPENSES D'EXPLOITATION | 11 242 980,76 p 100,00% | 11 285 671 p 100,00% | 11 174 396,86 p 100,00% | | | -0,61% |
| Groupe I : Produits de la tarification et assimilés | 8 031 323,22 p 69,87% | 8 074 546 p 71,86% | 8 166 042,50 p 71,14% | | | 1,68% |
| Produits de gestion courante ⁽³⁾ | 1 160 894,96 p | 1 006 268 p | 973 651,14 p | | | |
| Subventions d'exploitations reçues | 34 010,48 p | | 17 779,63 p | | | |
| Autres produits de gestion courante ⁽⁴⁾ | 2 095 330,78 p | 2 072 440 p | 2 077 287,03 p | | | |
| Groupe II : Produits relatifs à l'exploitation | 3 290 236,22 p 28,62% | 3 078 708 p 27,40% | 3 068 717,80 p 26,73% | | | -6,73% |
| ⁽³⁾ dont <i>chiffre d'affaires ESAT</i> | <i>1 042 336,99 p</i> | <i>883 462 p</i> | <i>853 589,30 p</i> | | | |
| ⁽⁴⁾ dont <i>aide au poste TH (CNASEA)</i> | <i>1 610 619,50 p</i> | <i>1 752 643 p</i> | <i>1 591 080,45 p</i> | | | |
| Produits financiers | 30 833,97 p | 21 240 p | 15 911,69 p | | | |
| Produits exceptionnels | 64 281,98 p | 5 334 p | 77 414,88 p | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions | 51 947,40 p | 4 093 p | 96 478,24 p | | | |
| Report des ressources non utilisées | | | | | | |
| Transfert de charges | 26 317,21 p | 52 965 p | 54 358,27 p | | | |
| Groupe III : Produits financiers et produits non encaissables | 173 380,56 p 1,51% | 83 632 p 0,74% | 244 163,08 p 2,13% | | | 40,82% |
| TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION | 11 494 940,00 p 100,00% | 11 236 886 p 100,00% | 11 478 923,38 p 100,00% | | | -0,14% |
| RÉSULTAT COMPTABLE | 251 959,24 p | -48 785 p | 304 526,52 p | | | 20,86% |
| Reprise de résultat (excédent ou déficit) | 12 704,68 p | 48 785 p | 48 785,33 p | | | |
| Reprise de résultat affecté aux mesures d'exploitation | 77 468,20 p | | 58 473,14 p | | | |
| Reprise de réserve de compensation des déficits | | | | | | |
| Reprise de réserve de compensation des charges d'amortissement | 2 100,00 p | | 3 550,00 p | | | |
| TOTAL DES REPRISES DE RÉSULTAT | 92 272,88 p | 48 785 p | 110 808,47 p | | | 20,09% |
| PROVISIONS POUR CONGÉS PAYÉS | -13 526,00 p | | 171 477,00 p | | | |
| RÉSULTAT ADMINISTRATIF | 330 706,12 p | | 586 811,99 p | | | 77,44% |