

AGS EXPERTS COMPTABLES
Commissaire aux Comptes de Sociétés
Membre de la Compagnie Régionale de NANCY
12, rue Emile Durkheim
Z.A Hellieule 2 - BP 5165
88105 SAINT-DIE-DES-VOSGES Cédex
Tél.: 03 29 56 19 89
Fax: 03 29 55 06 20

**ASSOCIATION VOSGIENNE POUR LA SAUVEGARDE
DE L'ENFANCE ET DE L'ADOLESCENCE
A.V.S.E.A**

**15, rue Jean Viriot
BP 51045
88051 EPINAL CEDEX 09**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

AGS EXPERTS COMPTABLES
Commissaire aux Comptes de Sociétés
Membre de la Compagnie Régionale de NANCY
12, rue Emile Durkheim
Z.A Helleule 2 - BP 5165
88105 SAINT-DIE-DES-VOSGES Cédex
Tél.: 03 29 56 19 89
Fax: 03 29 55 06 20

**ASSOCIATION VOSGIENNE POUR LA SAUVEGARDE
DE L'ENFANCE ET DE L'ADOLESCENCE
A.V.S.E.A.**

**15, rue Jean Viriot
BP 51045
88051 EPINAL CEDEX 09**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

Mesdames et Messieurs,

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

- Le contrôle des comptes annuels de votre association établis en Euros, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

J'estime que les éléments que j'ai collecté 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 - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

J'ai été amené à apprécier la continuité des règles et méthodes comptables, ainsi que les estimations qui ont été faites par le Président.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

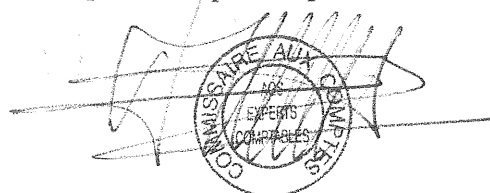
Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Dié-des-Vosges

Le 06 Mai 2013

Le Commissaire aux Comptes
AGS EXPERTS COMPTABLES

Représentée par Jacques SOURDOT



AGS EXPERTS COMPTABLES
Commissaire aux Comptes de Sociétés
Membre de la Compagnie Régionale de NANCY
12, rue Emile Durkheim
Z.A Hellioule 2 - BP 5165
88105 SAINT-DIE-DES-VOSGES Cédex
Tél.: 03 29 56 19 89
Fax: 03 29 55 06 20

**ASSOCIATION VOSGIENNE POUR LA SAUVEGARDE
DE L'ENFANCE ET DE L'ADOLESCENCE
A.V.S.E.A.**

**15, rue Jean Viriot
BP 51045
88051 EPINAL CEDEX 09**

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

**REUNION DE L'ASSEMBLEE GENERALE RELATIVE A L'APPROBATION DES
COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurai découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

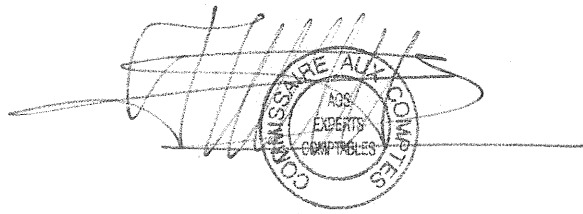
Conventions autorisées au cours de l'exercice écoulé

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Fait à Saint-Dié-des-Vosges
Le 06 Mai 2013

Le Commissaire aux Comptes
AGS EXPERTS COMPTABLES

Représentée par Jacques SOURDOT





Bilan combiné
arrêté au 31/12/2012

ACTIF

	Brut	2012 Dépréciation	Net	2011 Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	57 163,12	33 171,09	23 992,03	29 057,90
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terreins	498 537,24	16 756,83	481 780,41	474 784,84
Constructions	14 096 087,88	4 224 879,12	9 871 208,76	8 856 916,02
Installations techniques, matériel et outillage	847 209,02	663 324,85	183 884,17	181 282,78
Autres immobilisations corporelles	2 853 551,16	2 081 465,08	772 086,08	828 438,82
Immobilisations corporelles en cours	54 137,94		54 137,94	927 846,70
Immobilisations Financières				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	437 545,50		437 545,50	164 326,00
Prêts	5 983,82		5 983,82	14 183,78
Autres immobilisations financières	88 905,13	2 212,73	86 692,40	83 489,12
Total Actif immobilisé (I)	18 939 120,81	7 041 809,70	11 897 311,11	11 560 325,96
Comptes de liaison	1 218 426,62		1 218 426,62	922 345,92
Total Comptes de liaison (II)	1 218 426,62	0,00	1 218 426,62	922 345,92
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Matières premières, approvisionnements	52 287,31		52 287,31	58 532,56
Autres approvisionnements	8 380,49		8 380,49	2 808,04
En cours de production de bien et services	22 563,67		22 563,67	18 556,19
Produits intermédiaires et finis	33 322,84	329,34	32 993,50	34 680,90
Marchandises	4 196,23		4 196,23	4 744,50
Avances et acomptes versés sur commandes	6 455,21		6 455,21	4 606,00
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	1 657 185,31	8 401,44	1 648 783,87	1 369 253,19
Autres créances	688 479,71	2 266,77	686 212,94	1 245 397,47
Valeurs mobilières de placement	1 365 383,83		1 365 383,83	1 700 243,62
Disponibilités	6 275 115,48		6 275 115,48	5 920 349,03
Charges constatées d'avance	56 818,73		56 818,73	61 303,42
Total Actif circulant (III)	10 170 188,81	10 997,55	10 159 191,26	10 420 474,92
Total Charges à répartir (IV)				
Total Prime de remboursement des Obi. (V)				
Total Ecart de conversion actif (VI)				
Total Actif	30 327 736,24	7 052 807,25	23 274 928,99	22 903 146,80

PASSIF

	2012 Net	2011 Net
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 625 827,47	1 924 953,24
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subventions d'investissement	61 914,35	61 914,35
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	1 586 249,10	817 434,49
Réserve de compensation	387 587,67	352 982,53
Réserve de trésorerie	1 033 400,16	933 400,16
Autres réserves	40 475,09	40 475,09
Report à nouveau	-162 487,40	447 108,17
Dépenses non opposables aux tiers fin.	-208 593,90	-265 949,52
Résultat de l'exercice	118 282,37	290 717,94
Subventions d'investissement	2 148 627,61	1 922 367,69
Provisions réglementées	1 366 552,76	551 518,18
Provision pour réserve de trésorerie	95 446,53	
Réserves des plus-values nettes d'actif	359 720,21	365 908,80
Total (I)	8 452 992,02	7 442 831,12
Comptes de liaison	1 218 426,62	922 345,92
Total Comptes de liaison (II)	1 218 426,62	922 345,92
Provisions pour risques et charges	1 039 251,40	1 634 561,67
Fonds dédiés	309 904,12	317 040,32
Total (III)	1 349 155,52	1 951 601,99
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit	9 282 222,18	9 332 655,73
Emprunts et dettes financières diverses	8 714,10	8 972,67
Avance et acomptes reçus sur commandes	14 389,84	5 684,05
Redevables créditeurs	22 843,93	100,01
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	429 336,62	745 106,65
Dettes fiscales et sociales	2 107 271,09	2 174 121,75
Dettes sur immob. et comptes rattachés	3 486,03	27 360,15
Autres dettes	357 031,04	262 231,43
Produits constatés d'avance	29 060,00	30 135,33
Total (IV)	12 254 354,83	12 586 367,77
Total Ecart de conversion passif (V)		
Total Passif	23 274 928,99	22 903 146,80





Résultat combiné
arrêté au 31/12/2012

	2012 Net	2011 Net
EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	8 037,53	18 314,96
Production vendue de biens et services	1 325 465,94	1 295 533,78
Produits de la tarification		
Produits des activités annexes	280 615,33	255 791,22
Production stockée	1 312,68	6 100,92
Production immobilisée	17 772,36	
Dotations et produits de la tarification	14 825 080,60	14 442 064,78
Subventions d'exploitation et participations	1 658 081,24	1 642 077,09
Reprise sur provisions et amortissements	356 591,67	215 926,01
Transferts de charges	113 238,32	138 821,28
Complément de rémunérations TH	1 507 464,65	1 434 088,72
Cotisations	4 250,00	4 415,00
Autres produits	167 291,87	506 854,47
Total Produits d'exploitation	20 265 202,19	19 959 988,23
Achat de marchandises	1 887,52	6 525,39
Variation de stocks de marchandises	548,27	-3 808,50
Achats matières premières et autres approv.	130 751,86	153 888,91
Variation de stocks de matière première et approv.	-663,94	-5 353,27
Autres achats et charges externes	4 080 640,51	3 891 109,16
Impôts taxes et versements assimilés	1 026 587,70	1 004 749,75
Salaires et traitements	9 543 899,53	9 414 304,26
Charges sociales	3 893 375,46	3 797 295,58
Dotations aux amortissements sur immobilisations	917 897,73	823 628,00
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	7 852,17	81 926,46
Dotations aux provisions pour risque et charges	391 056,68	202 259,08
Autres charges	74 487,05	360 380,21
Total Charges d'exploitation	20 066 320,54	19 726 905,03
Résultat d'exploitation	198 881,65	233 083,20
QUOTE PART		
Excédent ou déficit transféré	615 788,34	714 652,72
Déficit ou excédent transféré	615 788,34	604 599,36
Opér. résultat sur opérations en commun	0,00	100,84
FINANCIER		
Produits des participations		
Produits des autres VMP	64 229,42	61 684,91
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprise sur provisions	1 404,59	4 664,90
Transferts de charges	39,22	874,05
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de VMP	65 673,23	67 223,86
Total Produits financiers	131 347,24	74 248,71
Dotations aux amortissements et provisions	2 212,73	214 939,69
Intérêts et charges assimilés	226 978,29	0,48
Différences négatives de change	305,88	
Charges nettes / cession de VMP		
Total Charges d'exploitation	229 496,90	214 940,17
Résultat financier	-138 149,26	-177 163,37
Résultat Courant	60 632,39	55 920,25
EXCEPTIONNEL		
Produits excep. sur opérations de gestion	89 781,46	120 892,39
Produits excep. sur opérations en capital	151 032,67	228 180,92
Reprises de provisions	50 522,54	10 921,88
Transferts de charges	100 196,55	1 917,00
Total Produits exceptionnels	391 533,22	361 912,19
Charges excep. sur opérations de gestion	93 016,21	116 690,44
Charges excep. sur opérations en capital	2 283,47	4 314,62
Dotations aux amortissements et provisions	203 092,21	111 873,07
Total Charges exceptionnelles	298 391,89	232 878,13
Résultat Exceptionnel	93 141,33	129 034,06
Engagement à réaliser	10 487,04	26 742,44
Impôts sur les bénéfices	7 449,90	6 993,93
Résultat Net Comptable	118 252,37	280 717,94





ANNEXE AUX COMPTES 2012

1° PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION, COMPARABILITE DES COMPTES, FAITS CARACTERISTIQUES :

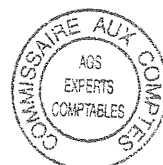
- a) Les comptes annuels de l'exercice 2012 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.
- b) L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci après décrits ont été retenus pour les divers postes de comptes annuels.
- c) Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.
- d) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :
Du règlement n° 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
De l'instruction 87-67 du 16 mars 1987 relative à l'adaptation de l'instruction comptable applicable aux établissements et services sanitaires, sociaux et médico-sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratifs.
Du décret 2003-1010 du 22 octobre 2003.
De l'avis du CNC n°2007-05 du 4 mai 2007.
- e) Il a également été tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs des prestations.
- f) Figurent également en annexe les prévisions d'indemnités de départ en retraite non comptabilisées car non admises en charges par les financeurs.
- g) L'application de la comptabilisation des immobilisations par composants a été respectée dans les cas où la différence d'amortissements était significative.
- h) Comparabilité des comptes : aucun changement de méthodes ou de modalités significatives n'ont été adoptés au cours de l'exercice.

2° ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Engagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	Néant
Aval et cautions	Néant
Crédit bail mobilier	Néant
Crédit bail immobilier	Néant
Autres engagements	Néant

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	2 648 422,44€



3° NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN : ACTIF

Actif Immobilisé : mouvements de l'exercice

Immobilisations brutes	Au 31/12/2011	AUGMENTATION 2012	DIMINUTION 2012	Au 31/12/2012
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS D'ETABLISSEMENTS LOGICIELS INFORMATIQUES	0,00 53 269,10	0,00 4 359,02	0,00 465,00	0,00 57 163,12
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	53 269,10	4 359,02	465,00	57 163,12
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS	443 671,60	0,00	0,00	443 671,60
AMENAGEMENT TERRAINS	44 437,94	10 482,52	54,82	54 865,64
CONSTRUCTIONS	12 542 559,10	1 554 076,07	547,29	14 096 087,88
MATERIEL & OUTILLAGE	812 216,48	42 286,12	7 293,58	847 209,02
INST. GEN. AGENC. AMENAGEMENTS	502 697,59	49 882,49	39 550,06	513 030,02
MATERIEL DE TRANSPORT	790 315,62	97 804,48	95 285,55	792 834,55
MATERIEL DE BUREAU	213 813,85	16 638,06	17 683,44	212 768,47
MATERIEL INFORMATIQUE	722 068,88	39 679,20	208 044,15	553 703,93
MOBILIER	742 369,29	37 425,27	2 803,21	776 991,35
AUTRES IMMOB. CORPORELLES	4 222,84	0,00	0,00	4 222,84
IMMOBILISATIONS EN COURS	1 084 521,70	965 782,97	1 565 891,23	484 413,44
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 902 894,89	2 314 057,18	1 937 153,33	18 779 796,74
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	105 323,90	23 545,24	26 710,19	102 158,95
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	105 323,90	23 545,24	26 710,19	102 158,95
TOTAL	18 061 487,89	2 341 961,44	1 964 328,52	18 939 120,81

Amortissements	Au 31/12/2011	AUGMENTATION 2012	DIMINUTION 2012	Au 31/12/2012
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS D'ETABLISSEMENTS LOGICIELS INFORMATIQUES	0,00 24 211,20	0,00 465,00	0,00 9 424,89	0,00 33 171,09
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 211,20	465,00	9 424,89	33 171,09
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMENAGEMENT TERRAINS	13 324,70	3 432,13	0,00	16 756,83
CONSTRUCTIONS	3 685 643,08	585 796,93	46 560,89	4 224 879,12
MATERIEL & OUTILLAGE	630 933,70	59 410,44	7 019,29	683 324,85
INST. GEN. AGENC. AMENAGEMENTS	221 656,11	59 102,02	20 650,43	260 107,70
MATERIEL DE TRANSPORT	623 308,12	79 218,88	94 909,05	607 617,95
MATERIEL DE BUREAU	165 350,55	19 697,27	16 183,44	168 864,38
MATERIEL INFORMATIQUE	557 232,19	78 488,51	207 894,15	427 826,55
MOBILIER	575 279,44	38 202,62	656,40	612 825,66
AUTRES IMMOB. CORPORELLES	4 222,84	0,00	0,00	4 222,84
IMMOBILISATIONS EN COURS	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 476 950,73	923 348,80	393 873,65	7 006 425,88
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00	0,00	2 212,73	2 212,73
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00	0,00	2 212,73	2 212,73
TOTAL	6 501 161,93	923 813,80	405 511,27	7 041 809,70



Etat des créances

	Montant Brut	A - de 1 an	A + de 1 an
Actif immobilisé	530 221,72	4 100,16	526 121,56
Actif circulant et charges d'avance	2 408 938,96	2 408 938,96	
TOTAL	2 939 160,68	2 413 039,12	526 121,56

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan

Montant	
Créances rattachées à des participations	0,00
Immobilisations financières	0,00
Clients et comptes rattachés	277 611,70
Autres créances	558 521,95
VMP	1 450,00
Disponibilités	38 477,32
TOTAL	876 060,97

Charges constatées d'avance

Montant	
Charges constatées d'avance	56 818,73
TOTAL	56 818,73



4° NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN : PASSIF

Excédents affectés à l'investissement

ETABLISSEMENTS ET SERVICES	Au 31/12/2011	AUGMENTATION 2012	DIMINUTION 2012	Au 31/12/2012
TUTELLE SMPM	155 806,74	26 155,27		181 962,01
TUTELLE SDPF	6 768,74	27 480,51		34 249,25
CAP EMPLOI	7 622,45			7 622,45
IME JEAN POIROT	427 549,60	30 000,00	-17 814,57	439 735,03
SESSAD	5 111,00			5 111,00
MECS	36 055,87	116 197,17		152 253,04
ESAT SOCIAL	32 860,26	33 009,60		65 869,86
ESAT COMMERCIAL	98 458,58	553 786,63		652 245,21
CSAPA	47 201,25			47 201,25
TOTAUX	817 434,49	786 629,18	-17 814,57	1 586 249,10

Réserve de compensation des déficits

ETABLISSEMENTS ET SERVICES	Au 31/12/2011	AUGMENTATION 2012	DIMINUTION 2012	Au 31/12/2012
TUTELLE SMPM	165 151,91			165 151,91
TUTELLE SDPF	30 704,91			30 704,91
SESSAD	78 144,83			78 144,83
IME JEAN POIROT	35 776,47	35 895,93		71 672,40
ESAT SOCIAL		43,35		43,35
FOYER LA TUILERIE	5 823,92		-1 324,14	4 499,78
SAVS	1 986,49			1 986,49
TOTAUX	317 588,53	35 939,28	-1 324,14	352 203,67

Excédents affectés à la couverture du BFR

ETABLISSEMENTS ET SERVICES	Au 31/12/2011	AUGMENTATION 2012	DIMINUTION 2012	Au 31/12/2012
TUTELLE SMPM	9 610,65			9 610,65
TUTELLE SDPF	5 644,35			5 644,35
CAP EMPLOI	48 152,60			48 152,60
IME JEAN POIROT	209 081,79			209 081,79
MECS	347 915,48			347 915,48
ESAT SOCIAL	19 928,96			19 928,96
ESAT COMMERCIAL	276 898,65	100 000,00		376 898,65
CSAPA	16 167,68			16 167,68
TOTAUX	933 400,16	100 000,00	0,00	1 033 400,16

Excédents affectés à la compensation des amortissements

ETABLISSEMENTS ET SERVICES	Au 31/12/2011	AUGMENTATION 2012	DIMINUTION 2012	Au 31/12/2012
IME JEAN POIROT	35 394,00			35 394,00
TOTAUX	35 394,00	0,00	0,00	35 394,00



Réserves réglementées plus values nettes

ETABLISSEMENTS ET SERVICES	Au 31/12/2011	AUGMENTATION 2012	DIMINUTION 2012	Au 31/12/2012
IME JEAN POIROT	0,00			0,00
CETS	0,00			0,00
TOTAUX	0,00	0,00	0,00	0,00

Réserves pour projets associatifs

ETABLISSEMENTS ET SERVICES	Au 31/12/2011	AUGMENTATION 2012	DIMINUTION 2012	Au 31/12/2012
MECS	758,01			758,01
FONDS PROPRES	39 717,08			39 717,08
TOTAUX	40 475,09	0,00	0,00	40 475,09

Provisions réglementées

Pour couverture du BFR

ETABLISSEMENTS ET SERVICES	Au 31/12/2011	AUGMENTATION 2012	DIMINUTION 2012	Au 31/12/2012
ESAT COMMERCIAL		95 446,53		95 446,53
TOTAUX	0,00	95 446,53	0,00	95 446,53

Pour renouvellement des immobilisations

ETABLISSEMENTS ET SERVICES	Au 31/12/2011	AUGMENTATION 2012	DIMINUTION 2012	Au 31/12/2012
CAP EMPLOI	8 000,00	32 365,91	-8 000,00	32 365,91
MADAPH	3 444,50			3 444,50
IME		717 967,94		717 967,94
ESAT COMMERCIAL	182 537,17	102 806,46		285 343,63
MECS	55 575,00			55 575,00
CAARUD		4 500,00		4 500,00
FONDS PROPRES	247 648,52		12 791,00	260 439,52
TOTAUX	497 205,19	857 640,31	4 791,00	1 359 636,50

Amortissements dérogatoires

ETABLISSEMENTS ET SERVICES	Au 31/12/2011	AUGMENTATION 2012	DIMINUTION 2012	Au 31/12/2012
IME JEAN POIROT	0,00			0,00
C.E.T.S.	21 814,73		-21 814,73	0,00
FONDS PROPRES	32 498,26			32 498,26
TOTAUX	54 312,99	0,00	-21 814,73	32 498,26



Plus values nettes actif immobilisé

ETABLISSEMENTS ET SERVICES	Au 31/12/2011	AUGMENTATION 2012	DIMINUTION 2012	Au 31/12/2012
TUTELLE SMPM	12 737,03		-1 419,48	11 317,55
TUTELLE SDPF	7 386,36		-150,00	7 236,36
CAP EMPLOI	140,82			140,82
IME JEAN POIROT	138 088,04	1 000,00	-5 958,33	133 129,71
MECS	11 355,13			11 355,13
ESAT SOCIAL	2 090,44			2 090,44
ESAT COMMERCIAL	110 000,00			110 000,00
FOYER LA RESIDENCE	1,00	300,00		301,00
DIRECTION GENERALE	53 144,85			53 144,85
CSAPA	15 552,71			15 552,71
SAVS	406,24			406,24
TOTAUX	350 902,62	1 300,00	-7 527,81	344 674,81

Plus values nettes actif circulant (titres)

ETABLISSEMENTS ET SERVICES	Au 31/12/2011	AUGMENTATION 2012	DIMINUTION 2012	Au 31/12/2012
FOYER LA TUILERIE	15 006,18	39,22		15 045,40
TOTAUX	15 006,18	39,22	0,00	15 045,40

Provisions pour risques

ETABLISSEMENTS ET SERVICES	Au 31/12/2011	AUGMENTATION 2012	DIMINUTION 2012	Au 31/12/2012
CAP EMPLOI	89 177,91		-32 365,91	56 812,00
2SA	19 000,00	5 000,00		24 000,00
SAMETH		943,60		943,60
TUTELLE SMPM	0,00	61 674,16		61 674,16
TUTELLE SDPF	0,00	41 116,10		41 116,10
MECS	23 769,00	93 832,21		117 601,21
RESIDENCE ACCUEIL	0,00			0,00
ESAT SOCIAL	33 000,00	10 858,00	-33 000,00	10 858,00
ESAT COMMERCIAL	22 293,88		-22 293,88	0,00
FOYER LA RESIDENCE	3 600,00			3 600,00
GEM	29 106,98		-4 464,33	24 642,65
LA CROISEE	10 601,84			10 601,84
CER	94 812,99			94 812,99
TOTAUX	325 362,60	213 424,07	-92 124,12	446 662,55

Provisions pour grosses réparations

ETABLISSEMENTS ET SERVICES	Au 31/12/2011	AUGMENTATION 2012	DIMINUTION 2012	Au 31/12/2012
IME JEAN POIROT	400 183,92		-400 183,92	0,00
TUTELLE SMPM	1 324,86		-331,22	993,64
MECS	1 848,97			1 848,97
ESAT SOCIAL	0,00	21 200,00		21 200,00
RESIDENCE ACCUEIL	10 667,98	23 450,52	-2 081,26	32 037,24
CSAPA	78 489,31		-3 076,18	75 413,13
FONDS PROPRES	60 421,08	5 035,09		65 456,17
TOTAUX	552 936,12	49 685,61	-405 672,56	196 949,15



Autres provisions pour charges

ETABLISSEMENTS ET SERVICES	Au 31/12/2011	AUGMENTATION 2012	DIMINUTION 2012	Au 31/12/2012
TUTELLE SMPM	85 636,30		-15 376,48	70 259,82
TUTELLE SDPF	19 058,15		-10 251,00	8 807,15
CAP EMPLOI	0,00	43 929,00		43 929,00
SAMETH	3 444,50	3 927,00		7 371,50
IME JEAN POIROT	349 000,00		-349 000,00	0,00
SESSAD	7 510,00			7 510,00
MECS	0,00			0,00
ESAT SOCIAL	2 890,16	44 791,00		47 681,16
CSAPA	106 016,16		-18 185,64	87 830,52
CAARUD	0,00	2 300,00		2 300,00
DIRECTION GENERALE	43 509,35		-21 518,48	21 990,87
FOYER LA TUILERIE	3 229,06		-1 086,00	2 143,06
SAVS	8 616,62			8 616,62
TOTAUX	628 910,30	94 947,00	-115 417,60	608 439,70

Provision pour rémunération des TH

ETABLISSEMENTS ET SERVICES	Au 31/12/2011	AUGMENTATION 2012	DIMINUTION 2012	Au 31/12/2012
ESAT LE RELAIS COMMERCIAL	73 152,65		-73 152,65	0,00
TOTAUX	73 152,65	0,00	-73 152,65	0,00

Provision pour pensions et obligations similaires

ETABLISSEMENTS ET SERVICES	Au 31/12/2011	AUGMENTATION 2012	DIMINUTION 2012	Au 31/12/2012
ESAT SOCIAL	54 200,00	33 000,00		87 200,00
TOTAUX	54 200,00	33 000,00	0,00	87 200,00

Fonds Dédiés

ETABLISSEMENTS ET SERVICES	Au 31/12/2011	AUGMENTATION 2012	DIMINUTION 2012	Au 31/12/2012
TUTELLE SMPM	49 119,89		-15 057,60	34 062,29
GEM	1 448,96		-1 448,96	0,00
LA CROISEE PREVENTION	0,00			0,00
PREVENTION DES RISQUES	3 017,48			3 017,48
CSAPA	6 000,00	11 936,00		17 936,00
CAARUD	28 276,00			28 276,00
DIRECTION GENERALE	69 159,32		-2 565,64	66 593,68
FONDS PROPRES	160 018,67			160 018,67
TOTAUX	317 040,32	11 936,00	-19 072,20	309 904,12



Etat des autres dettes

	Montant Brut	A - de 1 an	A + de 1 an - de 5 ans	A + de 5 ans
Dettes financières diverses	8 714,10	2 893,39		5 820,71
Avances et acomptes reçus	14 389,84	14 389,84		0,00
Fournisseurs et comptes rattachés	429 336,62	429 336,62		0,00
Redevables créditeurs	22 843,93	22 843,93		0,00
Dettes fiscales et sociales	2 107 271,09	2 107 271,09		0,00
Fournisseurs dû sur immobilisations	3 486,03	3 486,03		0,00
Autres dettes	357 031,04	357 031,04		0,00
Produits constatés d'avance	29 060,00	29 060,00		0,00
TOTAUX	2 972 132,65	2 966 311,94	0,00	5 820,71

	Montant Brut
Dettes représentée par des effets de commerce	Néant
TOTAUX	0,00

Charges à payer incluses dans les postes de bilan

	Montant Brut
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit	25 378,75
Emprunts et dettes financières diverses	2 893,39
Fournisseurs	63 994,14
Dettes fiscales et sociales	1 163 531,89
Autres dettes	172 108,74
TOTAUX	1 427 906,91

dont 1 127 051,98 € de provision pour congés payés

Produits constatés d'avance

	Montant Brut
Produits constatés d'avance	29 060,00
TOTAUX	29 060,00



ETAT DES EMPRUNTS AU 31/12/2012

ETABLISSEMENT	BIENS FINANCES	ORGANISMES	MONTANT DÜ 31/12/2011	SOUSCRIP. 2012	REMBOURS. 2012	MONTANT DÜ 31/12/2012	CAPITAL DÜ MOINS 1 AN	CAPITAL DÜ PLUS 1 AN
MECS / RAZIMONT	AMENAGEMENT STUDIOS	C.C.I.	3 282,62		3 282,62	0,00		0,00
MECS / RAZIMONT	AGRANDISSEMENT	CREDIT COOPERATIF	261 058,18		8 353,98	252 704,20	8 726,80	243 977,40
MECS / RAZIMONT	AGRANDISSEMENT	CREDIT COOPERATIF	91 117,78		4 430,29	86 687,49	4 623,44	82 064,05
MECS / RAZIMONT	RESTRUCTURATION	CREDIT COOPERATIF	609 022,54		27 846,40	581 176,14	29 120,79	552 055,35
MECS / CETS	CUISINE	CAISSE EPARGNE	66 139,18		14 022,13	52 117,05	14 562,89	37 554,16
MECS / CETS	ACHAT MELEZES	CAISSE EPARGNE	29 215,92		8 816,56	22 399,36	7 363,07	15 036,29
MECS / CETS	TRAVAUX LES MELEZES	CREDIT COOPERATIF	29 959,23		14 979,72	14 979,51	21 768,51	0,00
MECS / CETS	TRAVAUX LES MELEZES	CREDIT COOPERATIF	168 876,60		20 727,58	148 149,22	21 768,51	126 380,71
			12 738,85		5 486,98	7 251,87	5 765,37	1 486,50
IME JEAN POIROT	EPILOBES	CAISSE EPARGNE	133 842,84		12 659,61	121 183,23	13 129,49	108 053,74
IME JEAN POIROT	2EME TRANCHE IME	CREDIT COOPERATIF	287 000,00		24 539,74	262 460,26	25 597,39	236 862,87
IME JEAN POIROT	2EME TRANCHE IME	CREDIT COOPERATIF	100 000,00		8 550,42	91 449,58	8 918,93	82 530,65
ESAT LE RELAIS SOCIAL	MIRECOURT	CAISSE EPARGNE	4 501,78		4 501,78	0,00	0,00	0,00
ESAT LE RELAIS COM	ESAT LA VOIVRE	H.S.B.C.	60 872,78		20 518,68	40 354,10	21 557,72	18 796,38
ESAT LE RELAIS SOCIAL	ESAT SAINT DIE	H.S.B.C.	44 842,63		9 663,13	35 179,50	10 187,87	24 991,63
ESAT LE RELAIS SOCIAL	EXTENSION SAINT DIE	CAISSE EPARGNE	116 662,19		16 287,66	100 374,53	16 946,17	83 428,36
FOYER LA RESIDENCE	TRAVAUX SECURITE	CAISSE EPARGNE	4 571,58		3 900,04	671,54	671,54	0,00
FOYER LA RESIDENCE	ACQUISITION	CREDIT FONCIER	240 087,68		17 166,15	222 921,53	17 972,96	204 948,57
FOYER LA RESIDENCE	ACQUISITION	CAISSE EPARGNE	4 501,64		4 501,64	0,00	0,00	0,00
FOYER LA RESIDENCE	NOUVEAU BATIMENT	CAISSE EPARGNE	190 047,49		11 428,68	178 618,81	11 947,74	166 671,07
FOYER LA RESIDENCE	ACQUISITION TX	CCI	1 563,12		1 563,12	0,00	0,00	0,00
LA CROISEE	33 RUE THIERS	CAISSE EPARGNE	29 242,98		16 388,84	12 854,14	12 854,14	0,00
ESAT LES TILLEULS SOCIAL	TRAVAUX	H.S.B.C.	45 453,16		22 452,06	23 001,10	23 001,10	0,00
ESAT LES TILLEULS SOCIAL	ACQUISITION LOCAUX	H.S.B.C.	142 289,89		10 606,63	131 679,26	11 117,33	120 561,93
ASSOCIATION FONDS PROPRES	TUTELLE GOLBEY	CAISSE EPARGNE	62 376,61		20 391,99	41 984,62	21 413,95	20 570,67
ASSOCIATION FONDS PROPRES	RUE THURIN	H.S.B.C.	93 621,52		14 550,80	79 070,72	15 341,03	63 729,69
ASSOCIATION FONDS PROPRES	CAP EMPLOI	H.S.B.C.	143 303,66		33 036,03	110 267,63	34 850,12	75 437,51
ASSOCIATION FONDS PROPRES	BASSE SUR LE RIJPT	CAISSE EPARGNE	86 624,44		13 985,37	72 639,07	14 617,64	58 021,43
ASSOCIATION FONDS PROPRES	RUE DERISE MIRECOURT	CREDIT COOPERATIF	175 324,91		12 006,03	163 318,88	12 602,73	150 716,15
ASSOCIATION FONDS PROPRES	DOGNEVILLE	CREDIT COOPERATIF	675 011,87		17 630,48	657 381,39	18 450,11	638 931,28
ASSOCIATION FONDS PROPRES	DOGNEVILLE	CREDIT COOPERATIF	82 941,72		8 428,43	74 513,29	8 754,17	65 759,12
ASSOCIATION FONDS PROPRES	RESIDENCE ACCUEIL	CDC	1 269 072,55		19 002,60	1 250 069,95	31 580,34	1 218 489,61
ASSOCIATION FONDS PROPRES	RESIDENCE ACCUEIL	CAISSE EPARGNE	708 854,44		26 045,80	682 808,64	27 093,43	655 715,21
CENTRE EDUCATIF RENFORCE	MOBILIER	CAISSE EPARGNE	9 543,19		5 949,64	3 593,55	2 356,09	1 237,46
TOTAL			5 983 561,77	0,00	461 701,61	5 521 860,16	467 852,37	5 054 007,79
		CAISSE EPARGNE	1 476 083,51	0,00	171 859,46	1 304 224,05	157 935,66	1 146 288,39
		H.S.B.C.	530 379,64	0,00	110 827,33	419 552,31	116 035,17	303 517,14
		CCI	4 845,74	0,00	4 845,74	0,00	0,00	0,00
		CREDIT COOPERATIF	2 463 092,65	0,00	138 000,33	2 325 092,32	144 328,24	2 180 764,08
		C.D.C.	1 269 072,55	0,00	19 002,60	1 250 069,95	31 580,34	1 218 489,61
		CREDIT FONCIER	240 087,68	0,00	17 166,15	222 921,53	17 972,96	204 948,57
			5 983 561,77	0,00	461 701,61	5 521 860,16	467 852,37	5 054 007,79



5° RESULTAT DES ETABLISSEMENTS ET SERVICES

Etablissements en Gestion Autonome et assimilés

Etablissement	Résultat Comptable	Reprise de Résultat	Retraitement	Résultat Admin.	Affectation
Fonds Propres	-9 992,90			-9 992,90	Report à Nouveau
ESAT Commercial	44 924,26			44 924,26	Réserves d'investissement
ESAT Social	2 673,45			2 673,45	Réserves d'investissement
Médiation locative	213,31			213,31	Report à Nouveau
Résidence Accueil	31 021,88			31 021,88	Apurement Report à nouveau
GEM	44 577,79			44 577,79	Apurement Report à nouveau
CAP Emploi	403,06			403,06	Report à nouveau
SAMETH	-588,97			-588,97	Report à nouveau
MADAPH	-22 182,13			-22 182,13	Report à nouveau
2SA	2 960,32			2 960,32	Report à Nouveau
La Croisée Prévention	10 310,47			10 310,47	Apurement Report à nouveau
	104 320,64			104 320,64	

Etablissements en Gestion contrôlée

Etablissement	Résultat Comptable	Reprise de Résultat	Retraitement	Résultat Admin.	Affectation
SDPF	-7 200,02			-7 200,02	Augmentation des charges N+2
SMPM	-221 717,46	200 000,00		-21 717,46	Augmentation des charges N+2
MECS - Hébergement Min	161 057,54			161 057,54	Réserves d'investissement
MECS - Jeunes Maîtres	70 682,02		3 582,04	74 264,06	Réserves d'investissement
MECS - LAI	28 877,87		3 166,51	32 044,38	Réserves d'investissement
MECS - SAJ	-79 658,39	59 405,00	6 557,28	-13 696,11	Augmentation des charges N+2
MECS IERD	-6 234,42	173 147,00	13 440,43	180 353,01	Réserves d'investissement
CER Nomade	161 286,13	-134 315,00	7 878,48	34 849,61	Réserves d'investissement
Foyer la Tuilerie	-12 278,22		17 590,90	5 312,68	Réserve de compensation des déficits
Foyer la Résidence	32 359,13	354,00	6 990,45	39 693,58	Réserve de compensation des déficits
SAVS					2 000 € en Réserves d'investissement
	9 033,83	2 583,00	835,58	12 452,41	2 281,27 € en Réserv. Compensation
CSAPA la Croisée	-44 883,49			-44 883,49	8 171,14 € en financement des ME
CAARUD	87,76			87,76	Apurement Report à nouveau
IME Jean Poirot	-127 346,69		25 596,01	-101 750,68	Augmentation des charges N+2
SESSAD	52 365,38		10 859,25	63 224,63	Financement des ME
Direction Générale	-2 489,14			-2 489,14	Report à nouveau
	13 941,83			411 602,76	

Total AVSEA

118 262,37

515 923,30



6° EFFECTIFS

Evolution des effectifs

EFFECTIFS
EVOLUTION EN %

2012	2011	2010	2009
328	320	327	319
2,50%	-2,14%	2,50%	3%

Répartition des effectifs par catégories

EFFECTIF TOTAL AU 31.12.2012 (CDI ET CDD)				
CATEGORIES	HOMMES	FEMMES	TOTAL	%
Direction et Services Administratifs	16	55	71	-2,74%
Services Généraux	6	32	38	-2,63%
Services Educatifs et Sociaux	75	119	194	3,61%
Service Médical et Para-Médical	8	17	25	12,00%
TOTAL	105	223	328	2,50%
Travailleurs ESAT	117	50	167	+1,2%
TOTAL GENERAL	222	273	495	+2,02%

7° ENGAGEMENTS DE RETRAITE :

La méthode d'évaluation appliquée est la méthode par répartition des coûts au prorata de l'ancienneté et est conforme à l'interprétation de la norme US FAS 87 et à la norme IAS 19 révisée.

L'engagement total de l'association au 31 décembre 2009 s'élevait à 1 102 871 euro.
En absence de changements significatifs, cet engagement n'a pas été réévalué en 20112

8° ENGAGEMENT EN MATIERE DE CONGES A PAYER :

Les congés à payer au 31 décembre 2012 ont été comptabilisés en charges et charges à payer dans tous les comptes des établissements et services.

