

APEI
LA MAISON DU PHARE

Association Régie par la loi du 1er juillet 1901

13, rue des Poissonniers
92200 NEUILLY-SUR-SEINE

--oOo--

EXERCICE 2012

--

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

--oOo--

**APEI
LA MAISON DU PHARE**

Association Régie par la loi du 1er juillet 1901

*13, rue des Poissonniers
92200 NEUILLY-SUR-SEINE*

--oOo--

EXERCICE 2012

--

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

--oOo--

*Mesdames,
Messieurs,*

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

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

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

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Paris, le 17 Juin 2013

Le Commissaire aux Comptes
J P A



Pascal ROBERT

Bilan

	Brut	Amortissements Déprecations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	83 244	70 194	13 050	15 931
Concessions, brevets et droits assimilés	29 241	29 241		
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	6 161	3 139	3 022	3 639
Immobilisations corporelles				
Terrains	225 872		225 872	225 872
Constructions	6 880 658	2 532 775	4 347 883	4 555 479
Installations techniques, matériel et outillage	1 002 848	778 112	224 736	370 683
Autres immobilisations corporelles	1 428 504	1 047 657	380 847	395 013
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	15 651		15 651	15 485
ACTIF IMMOBILISE	9 672 179	4 461 116	5 211 062	5 582 101
Comptes de liaison				
Stocks				
Marchandises	12 191		12 191	7 094
Avances et acomptes versés sur commandes	19 006		19 006	580
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	1 301 708		1 301 708	1 082 946
Autres créances	185 767		185 767	187 380
Valeurs mobilières de placement	3 155 113	185	3 154 928	4 453 264
Disponibilités	4 097 564		4 097 564	2 495 843
Charges constatées d'avance	33 888		33 888	35 704
ACTIF CIRCULANT	8 805 237	185	8 805 052	8 262 812
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	18 477 416	4 461 302	14 016 114	13 844 914

Bilan

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 221 898	3 279 016
Subventions affectées	1 314 485	1 314 485
Fonds associatifs avec droit de reprise	1 314 485	1 314 485
Excédents affectés à l'investissement	514 414	495 655
Réserves de compensation	162 157	118 087
Réserves de trésorerie	226 990	226 159
Autres réserves	461 348	461 348
Report à nouveau	-194 383	-125 269
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	694 283	645 715
RESULTAT DE L'EXERCICE	-64 019	-14 003
Subventions d'investissement	34 846	186 784
Provisions réglementées	1 150 994	1 136 733
FONDS PROPRES	7 523 013	7 724 709
COMPTES DE LIAISON		
Provisions pour risques et charges	315 403	238 389
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	315 403	238 389
Fonds dédiés sur subventions	10 345	8 345
Fonds dédiés sur autres ressources	69 217	31 543
FONDS DEDIES	79 562	39 888
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	4 280 153	4 082 218
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 803	43 242
Redevables créditeurs	155 390	156 267
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	372 700	293 801
Dettes fiscales et sociales	1 121 110	1 090 167
Autres dettes	159 810	176 234
Produits constatés d'avance	7 170	
DETTES	6 098 136	5 841 928
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	14 016 114	13 844 914

Compte de Résultat

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois
Ventes de marchandises	5 450	5 721
Production vendue		
Prestations de services	988 393	852 763
Divers	242 252	280 244
Dotations et produits de tarification	6 684 442	6 709 201
Subventions d'exploitation	90 784	58 645
Reprise sur amortissements et provisions	17 436	80 066
Transfert de charges	88 587	13 372
Autres produits	2 068 375	2 089 045
Produits d'exploitation	10 185 718	10 089 057
Achats de marchandises	81 466	108 570
Variation de stock de marchandises	-5 097	897
Achats d'autres approvisionnements	69 072	83 352
Achats non stockés de matières et fournitures	400 272	407 826
Services extérieurs et autres	1 941 951	1 837 863
Impôts, taxes et versements assimilés		
sur rémunérations	368 536	362 464
autres	19 800	18 114
Charges de personnel		
Salaires et Traitements	4 714 057	4 639 001
Charges sociales	2 040 818	2 098 226
Dotations aux amortissements et provisions		
Dotations aux amortissements :		
des immobilisations	398 506	393 710
Dotations aux provisions :		
pour risques et charges d'exploitation	125 415	147 847
Autres charges	24 265	16 919
Charges d'exploitation	10 179 061	10 114 790
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 657	-25 732
Produits financiers	48 401	52 520
Charges financières	112 504	116 069
Résultat financier	-64 103	-63 549
RESULTAT COURANT	-57 445	-89 281
Produits exceptionnels	144 963	153 596
Charges exceptionnelles	151 537	78 318
Résultat exceptionnel	-6 574	75 278
EXCEDENT OU PERTE	-64 019	-14 003

Passif

Passif	APEI NEUILLY	FOYER GRAVIERS	RESIDENCE DU PHARE	FOYER INTEGRE NEUILLY	SAVS	MEILLE PHARE	ESAT PHARE SOCIAL	ESAT PHARE PROD.	ESAT SOCIAL SURESNES	ESAT PROD. SURESNES	FOYER INTEGRE SURESNES	TOTALX 2012	TOTALX 2011
FONDS ASSOCIATIF & RESERVES													
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 012 792	127 917		4 169		37 608	28 581	15 000				3 221 898	3 279 016
Fonds associatifs avec droit de reprise		5 833	50 739			1 310 317	35 000				29 070	1 314 485	1 314 486
Reserves de Compensation			15 000			105 614	85 694		19 850		832	162 157	118 087
Reserve de trésorerie	226 596	30 245	5 500					199 007				226 990	226 159
Autres réserves		45 000	38 482	7 782	18 182	-52 784	24 966	235 492	22 551	121 959	-10 408	461 348	461 348
Excédents affectés à l'investissement	41 269	-28 288	-49 045	-9 446			-94 508	38 829	-50 311	20 310		514 414	495 655
Report à nouveau												-194 383	-125 269
Dépenses inopposables aux tiers financiers		99 597	514 431	-21 486	47 318	43 190	-3 791		-64 985		80 009	694 283	645 715
Résultat sous contrôle de tiers financiers	-33 349	84 894	46 142	-2 417	631	-138 248	-40 054	46 449	-4 753	20 074	-43 388	-64 019	-14 003
Résultat exercice			11 916			2 613				20 318		34 846	186 784
Subvention d'investissement													
TOTAL I	3 247 308	365 197	633 165	-21 399	66 131	1 349 823	35 888	534 777	-77 649	182 662	56 115	6 372 019	6 587 978
PROVISIONS REGLEMENTEES		25 330	83 918	75	403	900 064	69 141	7 947	15 656	43 000	5 460	1 150 994	1 136 733
TOTAL II		25 330	83 918	75	403	900 064	69 141	7 947	15 656	43 000	5 460	1 150 994	1 136 733
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 641	62 453	40 911	5 894	284	127 512	63 023	7 077			6 608	315 403	238 389
TOTAL III	1 641	62 453	40 911	5 894	284	127 512	63 023	7 077			6 608	315 403	238 389
FONDS DECIES	73 269					294			6 000			79 562	39 888
TOTAL IV	73 269					294			6 000			79 562	39 888
DETTES													
Emprunts et dettes établissements de crédit	1 889 676	181 467		92 637		847 958	982 754		285 661			4 280 153	4 082 218
Emprunts et dettes financières diverses													
Fonds en dépôt													
Avances et acomptes reçus sur commandes										151 250	5 942	157 192	43 242
Dettes fournisseurs / comptes rattachés	12 483	52 982	102 039	6 891	1 177	29 646	9 996	30 037	33 239	89 930	4 081	372 700	294 679
Dettes fiscales et sociales	6 768	74 390	114 357	18 423	3 882	134 790	139 923	357 594	168 898	59 182	42 903	1 121 110	1 090 167
Autres dettes	14 842	7 272	23 887	1 866		1 468		107 632	550	586	1 707	159 810	331 623
TOTAL V	1 923 770	316 111	240 283	119 816	5 259	1 013 863	1 132 673	495 263	488 348	300 948	54 633	6 090 966	5 841 929
Produits constatés d'avance		3 866		5		3 299						7 170	
TOTAL PASSIF	5 245 988	772 957	998 278	104 391	72 077	3 394 855	1 300 724	1 045 064	432 355	526 610	122 816	14 016 114	13 844 915

COMPTE RESULTAT 2012

Compte de résultat	APEI NEULLY	FOYER GRAVIERS	FOYER LE PHARE CITL	FOYER INTEGRE NEULLY	SIVS	IME LE PHARE	ESAT PHARE SOCIAL	ESAT PHARE PROD	ESAT SOCIAL SURESNES	ESAT PROD. SURESNES	FOYER INTEGRE SURESNES	TOTAUX 2012	TOTAUX 2011
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT													
Ventes de Produits		4 417	29 003									33 420	4 553
Dotation Globale et prix de journée		1 154 180	1 709 237	178 910	85 001	1 409 732	1 108 860	937 244	852 620	731 815	185 902	6 684 442	6 709 201
Remb. complément rémunération TH	5 450											1 669 059	1 642 751
Ventes de marchandises												5 450	5 721
Affectation Logement (Foyer)													
Remboursement repas et autres Produits	37 186	100 901	122 659	5 217		9 768	66 720	426 062	36 974	562 331	14 468	51 441	65 787
Prestations de services (ESAT)	31 900					37 261		25 538		168 826		888 393	1 080 111
Ventes de franchises et fournitures (ESAT)	10 140					6 138		252	1 527	4 322	13 791	194 364	19 659
Autres produits	15 000	27 628	4 030	41 930					2 795	18 828		362 343	409 191
Subventions de fonctionnement:												90 784	58 645
Reprise sur amortissements et provisions												17 436	80 066
Transferts de charges												88 587	13 372
Total produits de fonctionnement	99 676	1 287 126	1 866 087	228 057	85 001	1 482 889	1 176 580	1 389 086	833 916	1 486 121	214 161	10 185 718	10 089 057
CHARGES DE FONCTIONNEMENT													
Achats non stockés	14 138	50 290	108 451	4 337		68 340	43 826	90 484	22 942	124 795	17 532	545 712	530 376
Honoraires - frais d'actes	14 335	15 885	22 214	2 245		404	11 528	1 740	16 801	11 920	9 039	140 776	170 866
Services extérieurs	37 049	321 808	498 183	12 593	66 026	246 579	149 387	58 614	210 789	184 517	15 850	1 801 175	1 737 267
Rémunération du personnel	29 805	478 614	723 683	130 304	10 912	648 161	548 350	829 988	402 477	762 663	149 120	4 714 057	4 630 001
Charges sociales et fiscales	18 611	275 265	402 798	69 435	6 118	386 217	309 657	344 606	230 203	306 422	59 933	2 409 355	2 460 690
Impôts, taxes et versements assimilés	103	6 745	1 915	0		1 409	4 864	424	1 100	3 251		19 800	18 114
Autres charges courantes de gestion	5 402	32 304	59 721	30	47	175 803	58 156	7 500	9 156	9 156	156	24 265	16 910
Dotation amortissements	11 393	21 511	18 753	3 290	284	45 242	28 720	13 536	16 473	23 761	4 067	398 506	393 710
Dotation provisions	773							3 648			3 195	125 415	147 847
Total charges de fonctionnement	131 608	1 202 232	1 835 718	228 474	84 389	1 608 387	1 151 480	1 350 520	906 896	1 426 485	258 891	10 179 061	10 114 790
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-31 932	84 894	30 369	-2 417	631	-145 498	24 100	38 575	-6 979	59 636	-44 731	6 657	-25 733
Produits financiers	25 375		8 413		403	2 382	1 622	7 715	39	1 109	1 342	48 401	52 520
Charges financières	22 048					39 222	51 234					112 504	116 069
Résultat financier	3 327		8 413		403	-36 840	-49 611	7 715	39	1 109	1 342	-64 103	-63 549
RESULTAT COURANT	-28 605	84 894	38 781	-2 417	1 034	-182 328	-25 511	46 290	-6 940	60 745	-43 388	-57 445	-89 282
Produits exceptionnels	43 071					15 703	2 915	1 000	4 555	7 860		67 635	69 257
Reprises sur amortissements & provisions	5 386		15 774			48 689	2 915					77 328	84 339
Transferts de charges	10 140							641		5 531		22 748	21 539
Charges exceptionnelles			8 413		403	5 867	2 915		2 000	43 000		56 730	26 529
Dotations aux autres prov. Réglementées						14 444	14 543					43 071	30 250
Engagements à réaliser sur dons affectés	43 071											28 987	
Dotations aux amortissements et provisions													
Résultat exceptionnel	-4 744		7 361		-403	44 081	-14 643	159	2 187	-40 871	-43 388	-6 574	75 278
RESULTAT COMPTABLE	-33 349	84 894	46 142	-2 417	631	-138 248	-40 054	46 449	-4 753	20 074	-43 388	-64 019	-14 003
Reprise de résultats antérieurs		10 500	44 200	9 600		104 735	36 977		-16 257		10 734	199 889	128 078
Provision congés payés		1 573	3 603	2 082		5 185	-4 925		2 809		-6 919	3 008	2 748
Financement des mesures d'exploitation			21 666				14 543				289	21 965	
Compensation des charges d'amortissement												14 543	
RESULTAT ADMINISTRATIF	-33 349	98 967	115 811	9 264	631	-28 328	5 941	46 449	-18 601	20 074	-39 275	175 385	116 623

Annexe

ANNEXE

ASSOCIATION La Maison Du Phare
11-15, rue des Poissonniers
92200 Neuilly sur Seine

Exercice clos le 31/12/2012
Durée : 12 mois

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 23 avril 2013 par le Conseil d'Administration de l'Association.

I - FAITS CARACTERISTIQUES, PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Faits caractéristiques :

Le Conseil Général des Hauts de Seine a demandé le rapprochement entre le CITL et le foyer la Résidence du Phare : il n'existe désormais qu'un seul budget pour ces deux structures.

Règles et méthodes comptables

Les conventions 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.

Ces comptes annuels sont établis selon les dispositions prévues par le plan comptable associatif mise en place par l'arrêté du 8 avril 1999.

L'association applique également les réglementations comptables suivantes :

- Le règlement 2004-06 du CRC, relatif à la définition, à la comptabilisation et à l'évaluation des actifs corporels et incorporels
- Le règlement 2000-06 du CRC, relatif aux passifs
- L'avis du CNC (2007-05) du 4 mai 2007

Il a été fait application des dispositions particulières résultant de l'instruction M22 bis, applicable aux établissements et services sanitaires, sociaux et médico-sociaux gérés par les organismes privés à but non lucratif.

Annexe

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

Les comptes annuels regroupent les comptes des établissements suivants :

- Le Siège Social
- L'Esat Les Ateliers du Phare Social
- L'Esat Les Ateliers du Phare Production
- L'Esat Les Ateliers Cités Jardins Social
- L'Esat Les Ateliers Cités Jardins Production
- L'IME Le Phare
- Le Foyer Intégré Les Graviers
- Le Foyer d'Hébergement Les Graviers
- Le Foyer d'Hébergement La Résidence du Phare + CITL
- Le Service d'Accompagnement
- Le Foyer intégré Les Appartements pour Vivre Ensemble

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

* Amortissements :

Par dérogation aux nouvelles méthodes d'évaluation d'amortissement et de dépréciation des actifs introduites par le règlement CRC n° 2002-10 dont la première application était prévue pour l'exercice ouvert au 1er Janvier 2005, l'Association n'a pas fait application de la méthode des amortissements dite « par composants » pour ces nouveaux investissements.

Cependant, les travaux concernant l'IME ainsi que les locaux du siège social ont bien été traités par composants.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée d'utilisation prévue :

■ Frais d'établissement	5 ans
■ Constructions	5 à 50 ans
■ Construction rue des Poissonniers	50 ans sur IME et APEI
■ Construction rue des Poissonniers	20 ans sur Foyer le Phare
■ Matériel et outillage	5 à 15 ans
■ Matériel roulant	5 ans
■ Agencements et aménagements	5 à 20 ans

Annexe

* 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 comptable.

* Subventions d'investissements :

Les subventions d'investissements recevant une affectation particulière sont portées dans les fonds associatifs.

* Valeurs mobilières de placement :

Les titres de placement sont évalués à leur coût d'achat, net de frais, diminué éventuellement d'une provision pour dépréciation tenant compte des moins-values latentes.

	Quantité	Valeur unitaire	Valeur Globale	Valorisation 31/12/2012	PV latente	Provision
Sicav SGAM	1 371,000	2 180,25	2 989 116,12	2 988 930,81		185,31
MAM Obligation éthique	340,091	38,81	13 198,93			
	498,877	40,09	19 999,98			
Horizon placement 2013	16,624	3 175,97	52 797,33			
	14,904	3 354,80	49 999,94			
Horizon placement CT	54,768	547,76	30 000,79			
Total Portefeuille Meeschaert			165 996,96	179 675,37	13 678,41	
Total			3 155 113,08	3 168 606,18	13 678,41	185,31

Les plus ou moins values de cession sont constatées en produits ou charges financières ; les produits financiers générés par des titres de placements à taux fixe sont comptabilisés au prorata du temps écoulé depuis la souscription.

Le décret 2003 – 1010 du 12 octobre, régissant les nouvelles règles de tarification de fond et de forme des Associations de la loi 1901 du secteur sanitaire et social, en son article 96, préconise lorsque les produits sont réalisés dans le cadre d'une gestion centralisée de la trésorerie, que la quote-part issue de la trésorerie d'un établissement ou d'un service lui soit restituée, et inscrite en ressource de sa section d'investissement au travers de la dotation à un compte de provisions réglementées.

Annexe

* Résultats des Etablissements sous convention :

Les résultats de ces Etablissements font l'objet de vérifications par les autorités de Tarifications et peuvent éventuellement être rectifiés.

Il n'en est pas de même pour les comptes des ESAT Production, ni pour les comptes de la vie associative de l'APEI, qui ne sont pas soumis au contrôle des Organismes Financeurs.

Les comptes de l'exercice 2012 font apparaître les résultats suivants :

	Résultat comptable	Reprise résultat antérieur	Refus Provision CP	Financement des mesures d'exploitation	Compens. des charges d'amort.	Résultat administratif
APEI La maison du Phare	-33 348,65					-33 348,65
Esat Prod.Nanterre	46 448,76					46 448,76
ESAT Prod.Suresnes	20 074,08					20 074,08
Résultats propres	33 174,19					33 174,19
ESAT Social Nanterre	-40 054,14	36 377,00	-4 925,05		14 543,35	5 941,16
ESAT Social Suresnes	-4 752,98	-16 257,00	2 509,00			-18 500,98
IME Le Phare	-138 248,11	104 735,00	5 185,09			-28 328,02
Foyer le Phare - CITL	46 142,24	44 200,00	3 503,04	21 665,54		115 510,82
Foyer Les Graviers	84 893,62	10 500,00	1 573,23			96 966,85
SAVS	631,36					631,36
Foyer intégré Neuilly	-2 417,46	9 600,00	2 081,68			9 264,22
Foyer Intégré Suresnes	-43 388,11	10 734,00	-6 919,32	299,00		-39 274,43
Résultats sous tutelle	-97 193,58	199 889,00	3 007,67	21 964,54	14 543,35	142 210,98
TOTAL	-64 019,39	199 889,00	3 007,67	21 964,54	14 543,35	175 385,17

Annexe

II NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN ACTIFActif immobilisé :

Les mouvements de l'exercice sont les suivants :

IMMOBILISATIONS		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement	83 244				83 244
	TOTAL I	83 244				83 244
INCORPORELLES	Autres immobilisations incorporelles	20 858	14 543			35 401
	TOTAL II	20 858	14 543			35 401
CORPORELLES	Terrains	225 872				225 872
	Constructions	6 863 874	16 783			6 880 658
	Inst tech mat outillage industriel	939 227	64 623	1 003		1 002 848
	Aménagements divers	217 210	55 641			272 851
	Matériel de transport	200 884	19 802	168		220 518
	Matériel de bureau et informatique	208 517	10 631			219 148
	Mobilier	426 062				426 062
	Autres immo corporelles	280 698	9 225			289 923
	Immo corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL III	9 362 345	176 705	1 170		9 537 880	
FINANCIERES	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immo financières	15 485	166			15 651
TOTAL IV	15 485	166			15 651	
TOTAL GENERAL I+II+III+IV		9 481 931	191 415	1 170		9 672 179

Annexe

Les mouvements des amortissements sont les suivants :

IMMOBILISATIONS		Amortissements cumulés début exercice	Dotations	Reprises	Virements poste à poste	Amortissements cumulés fin exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement	67 313	2 881			70 194
	TOTAL I	67 313	2 881			70 194
	Autres immobilisations incorporelles	17 219	15 160			32 379
	TOTAL II	17 219	15 160			32 379
CORPORELLES	Terrains					2 532 775
	Constructions	2 308 396	224 379			778 111
	Inst tech mat outillage industriel	570 818	77 368	584	130 509	174 103
	Aménagements divers	155 928	19 331	1 156		203 978
	Matériel de transport	179 029	25 117	168		161 232
	Matériel de bureau et informatique	138 278	22 954			278 133
	Mobilier	259 253	18 880			230 210
	Autres immo corporelles	205 872	24 338			
	Immo corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL III	3 817 574	412 367	1 907	130 509	4 358 542
FINANCIERES	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immo financières					
	TOTAL IV					
TOTAL GENERAL I+II+III+IV		3 899 834	430 408	1 907	130 509	4 461 115

Annexe

Etat des créances

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE		
		A - 1 AN	>1 AN <= 5 ANS	> 5 ANS
ACTIF IMMOBILISE				
Créances rattachées à des participations				0
Prêts (1)				
Autres titres immobilisés				15 651
Autres immobilisations financières	15 651			
ACTIF CIRCULANT				
Stock et encours	12 191	12 191		
Avances et acomptes sur commandes	19 006	19 006		
Redevables et comptes rattachés	1 301 708	1 301 708		
Autres créances	185 767	185 767		
Valeurs mobilières de placement	3 155 113	3 155 113		
Disponibilités	4 097 564	4 097 564		
Charges constatées d'avance	33 888	33 888		
TOTAL	8 820 888	8 805 237		15 651
(1) MONTANTS :				
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				

Comptes de régularisation actif :

Charges constatées d'avance

33 888 €

Annexe

III. NOTES SUR LE BILAN PASSIFLes fonds Propres-réserves et provisions :

MOUVEMENTS DES FONDS PROPRES	TOTAL				
	DEB EXERCICE	AUGMENTATION S	DIMINUTIONS	VIRT POSTE A POSTE	FIN EXERCICE
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 279 016	93 342	93 342	-57 118	3 221 898
Fonds associatifs avec droit de reprise	1 314 485				1 314 485
RESERVES					
Réserves de trésorerie	226 159			832	226 990
Excédents affectés à l'investissement	495 655			18 759	514 414
Réserves de compensation	98 087				98 087
Rés. Compen. Charges d'amrt.	20 000	44 070			64 070
Autres réserves	461 347				461 347
Report à nouveau					
Report à nouveau	-125 269			-69 114	-194 383
Dépenses refusées autorité tarifaires					
Dépenses non opp. 1/3 financeurs					
Dépenses pour congés payés					
Dépenses refusées pour retraite					
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	645 714			48 569	694 283
Report à nouveau lié à la provision pour congés payés					
Résultat de l'exercice	-14 004	198 190	262 209	14 004	-64 020
Subventions d'investissement	186 784	21 544	19 481	-154 000	34 846
Provisions réglementées :					
Réserve Fonds de roulement	65 273				65 273
Amortissement dérogatoire	20 032				20 032
Provision pour renouvellement des Immos	902 743	43 000	71 933	34 376	908 189
Dif sur réalis. éléments actif	148 686	8 816			157 501
TOTAL FONDS PROPRES	7 724 707	408 962	446 965	-163 691	7 523 013

Annexe

NATURE DES PROVISIONS		TOTAL				
		DEB EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	VIRT POSTE A POSTE	FIN EXERCICE
P R O V I S I O N S	Provisions pour risques et charges :					
	Provisions pour litiges	10 140		10 140		0
	Prov.pour rémunération des TH (CAT)					
	Provisions pour risques					
	Provisions pour charges	226 249	125 415	7 296	-30 965	315 403
	TOTAL I	236 389	125 415	17 436	-30 965	315 403
	Provisions pour dépréciation :					
	D'immobilisations					
	Incorporelles					
	Corporelles		185			185
Financières						
Sur stocks et en cours						
Sur comptes clients						
TOTAL II		185			185	
TOTAL (I+II)	236 389	125 600	17 436	-30 965	315 588	
DONT DOTATIONS ET REPRISES :						
D'exploitation		125 415	17 436			
Financières		185				
Exceptionnelles						

FONDS DEDES		TOTAL				
		DEB EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	VIRT POSTE A POSTE	FIN EXERCICE
F O N D S	Fonds dédiés à la compensation des amortissements					
	TOTAL I					
	Fonds dédiés sur Subventions de fonctionnement	6 345	2 000			10 345
	TOTAL II	6 345	2 000			10 345
	Fonds dédiés sur Dons manuels affectés	31 543	43 071	5 396		69 218
	TOTAL III	31 543	43 071	5 396		69 218
	Fonds dédiés sur Legs et donations affectés					
	TOTAL IV					
	TOTAL (I+II+III+IV)	39 888	45 071	5 396		79 563
	DONT ENGAGEMENTS ET REPRISES :					
Sur Investissements						
Sur Subventions attribuées		2 000				
Sur Dons manuels Affectés		43 071	5 396			
Sur Legs et Donations affectés						

Annexe

Etat des dettes :

DETTES	Montant Brut	< 1 an	1 - 5 ans	+ de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des étbts de crédit	4 280 153	2 776 436	391 729	1 111 988
Avances et acomptes reçus sur commande	157 193	157 193		
Fournisseurs et comptes rattachés	372 700	372 700		
Dettes fiscales et sociales	1 121 110	1 121 110		
Dettes sur immobilisations				
Dépôt des hébergés				
Autres dettes	159 810	159 810		
Produits constatés d'avance	7 170	7 170		
TOTAL	6 098 136	4 594 419	391 729	1 111 988
Dont emprunts souscrits en cours d'exercice				
Dont emprunts remboursés en cours d'exercice	84 717			

Annexe

AUTRES INFORMATIONS FINANCIERES

Rémunérations :

En application de l'article 20 de la loi n°2006-580, l'Association doit indiquer dans l'annexe aux comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants.

Il est précisé qu'aucun administrateur de l'Association n'est rémunéré pour ses fonctions.

Les salaires bruts versés aux trois personnes les mieux rémunérées par l'Association s'élevaient pour l'exercice 2012 à 171 459.95 euros.

Droit Individuel à la Formation :

La loi 2004-391 relative à la formation professionnelle a instauré un droit individuel à la formation. Le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 6 921 heures au 31/12/2012.

Indemnités de départ à la Retraite :

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite sont évalués, charges sociales et fiscales comprises, à 139 043.75€ et figurent désormais dans le résultat de l'ensemble des structures.

Les indemnités de départ en retraite sont calculées au réel pour les personnes qui auront atteint 62 ans dans les 5 années à venir.

Autres engagements :

- Emprunt ESAT Les Ateliers du Phare :
Emprunt souscrit auprès du Crédit Foncier de 1 524 490€ en date du 31 décembre 1999.
Inscription d'hypothèque conventionnelle en 1^{er} rang sans concurrence sur les biens et droits sis à Nanterre (92) 85 à 91 rue Veuve Lacroix.
- Emprunt IME le phare
Emprunt souscrit auprès de la Société Générale de 1 060 000 € en date du 19 mai 2006.
Inscription d'hypothèque de premier rang sur l'immeuble situé 11 rue des poissonniers 92 Neuilly-sur-Seine.

Contributions volontaires :

27 bénévoles ont participé aux activités de l'APEI de NEUILLY au cours de l'exercice 2012, à hauteur de 5 751 heures, valorisées 287 237€ charges comprises.