

A.D.I.M.C. 74  
4, rue de la Poterie

74960 CRAN GEVRIER  
=====

**BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2012**  
=====

	<u>Pages</u>
Bilan actif & passif	1 & 2
Compte de résultat	3 & 4
Compte de résultat consolidé	5
Annexe	6 & 7
Notes sur le bilan actif	8 à 10
Notes sur le bilan passif	11 à 14
Synthèse des résultats par établissement	15 à 17

SAS CPS  
Société d'Expertise Comptable  
Parc Altaïs  
57, rue Cassiopée

74650 CHAVANOD  
=====

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	40 548	33 199	7 349	12 030	4 681	38.91
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	820 213	158 205	662 007	662 037	29	0.00
	Constructions	17 817 267	4 989 682	12 827 585	13 432 902	605 317	4.51
	Installations techniques Matériel et outillage	1 285 445	791 123	494 322	455 046	39 276	8.63
	Autres immobilisations corporelles	4 131 332	2 956 235	1 175 097	1 194 222	19 125	1.60
	Immobilisations en cours	229 892	155 188	74 704	121 160	46 456	38.34
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	14 925		14 925	14 925			
Prêts	40 000		40 000	25 000	15 000	60.00	
Autres immobilisations financières	9 284		9 284	8 899	385	4.33	
<b>TOTAL I</b>	<b>24 388 906</b>	<b>9 083 632</b>	<b>15 305 274</b>	<b>15 926 220</b>	<b>620 947</b>	<b>3.90</b>	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	32 821		32 821	44 761	11 940	26.68
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	17 694		17 694	28 825	11 131	38.62
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	1 487 028	47 294	1 439 734	3 049 235	1 609 501	52.78
	Autres créances	855 277		855 277	940 523	85 245	9.06
Valeurs mobilières de placement	3 179 334		3 179 334	2 309 424	869 909	37.67	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	4 448 600		4 448 600	6 115 473	1 666 873	27.26	
Charges constatées d'avance (3)	99 573		99 573	98 677	897	0.91	
<b>TOTAL III</b>	<b>10 120 327</b>	<b>47 294</b>	<b>10 073 033</b>	<b>12 586 917</b>	<b>2 513 884</b>	<b>19.97</b>	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>34 509 233</b>	<b>9 130 926</b>	<b>25 378 307</b>	<b>28 513 137</b>	<b>3 134 830</b>	<b>10.99</b>	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	3 319 091		3 663 841		344 750	9.41
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 371 903		1 144 268		227 635	19.89
	Report à nouveau	775 887		719 240		56 647	7.88
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	479 132		1 323 920		1 803 053	136.19
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	1 288 767		550 549		738 218	134.09	
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 176 132		1 227 663		51 531	4.20	
Provisions réglementées	5 296 927		4 662 540		634 387	13.61	
Droit des propriétaires							
<b>TOTAL I</b>	11 197 800		11 853 541		655 740	5.53	
	<b>Comptes de liaison</b>						
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques	84 917		128 000		43 083	33.66
	Provisions pour charges	1 066 310		1 020 659		45 651	4.47
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	19 893		4 893		15 000	306.55
	Fonds dédiés sur autres ressources	59 000		59 000			
	<b>TOTAL III</b>	1 230 120		1 212 552		17 568	1.45
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	9 601 242		11 819 696		2 218 454	18.77
	Emprunts et dettes financières divers	800		1 179		378	32.10
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	584 914		580 815		4 099	0.71
	Dettes fiscales et sociales	2 011 724		1 909 852		101 873	5.33
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 492		422 666		386 174	91.37
	Autres dettes	715 213		712 837		2 376	0.33
	Instruments de trésorerie						
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance						
	<b>TOTAL IV</b>	12 950 386		15 447 045		2 496 658	16.16
	<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	25 378 307		28 513 137		3 134 830	10.99

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

12 950 386 15 447 045

1 478 386 3 347 585

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012	31/12/2011	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	760 887	1 000 817	239 930	23.97
Production stockée	11 131	1 938	9 193	474.36
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	100 838	118 771	17 933	15.10
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	143 943	192 788	48 845	25.34
Collectes				
Cotisations	5 797	4 774	1 023	21.43
Autres produits	17 334 736	18 026 195	691 459	3.84
<b>TOTAL I</b>	<b>18 335 070</b>	<b>19 341 408</b>	<b>1 006 337</b>	<b>5.20</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises	1 419	1 545	126	8.13
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	194 669	359 039	164 370	45.78
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	11 940	4 898	7 042	143.77
Autres achats et charges externes	3 270 715	3 189 005	81 710	2.56
Impôts, taxes et versements assimilés	949 659	903 824	45 835	5.07
Salaires et traitements	9 386 418	8 876 082	510 335	5.75
Charges sociales	3 905 150	3 634 671	270 479	7.44
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 036 017	950 266	85 751	9.02
Sur immobilisations : dotations aux provisions	47 259	107 929	60 670	56.21
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	61 326	169 044	107 718	63.72
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	681	753	72	9.53
<b>TOTAL II</b>	<b>18 865 253</b>	<b>18 197 057</b>	<b>668 196</b>	<b>3.67</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>530 182</b>	<b>1 144 351</b>	<b>1 674 533</b>	<b>146.33</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	223	200	23	11.65

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	53 978		66 921		12 943	19.34
Reprises sur provisions et transferts de charges	462				462	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>	<b>54 440</b>		<b>66 921</b>		<b>12 481</b>	<b>18.65</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions			462		462	100.00
Intérêts et charges assimilées	256 935		273 784		16 849	6.15
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>	<b>256 935</b>		<b>274 246</b>		<b>17 311</b>	<b>6.31</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>202 495</b>		<b>207 325</b>		<b>4 830</b>	<b>2.33</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>732 901</b>		<b>936 826</b>		<b>1 669 727</b>	<b>178.23</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	372		175 030		174 658	99.79
Produits exceptionnels sur opérations en capital	98 116		87 133		10 983	12.60
Reprises sur provisions et transferts de charges	202 537		187 146		15 391	8.22
<b>TOTAL VII</b>	<b>301 025</b>		<b>449 309</b>		<b>148 284</b>	<b>33.00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	86		3 135		3 049	97.24
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	24 547		2 219		22 328	NS
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	9 035		63 000		53 965	85.66
<b>TOTAL VIII</b>	<b>33 668</b>		<b>68 354</b>		<b>34 686</b>	<b>50.74</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>267 357</b>		<b>380 955</b>		<b>113 598</b>	<b>29.82</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)	8 588		6 813		1 775	26.05
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>18 690 535</b>		<b>19 857 637</b>		<b>1 167 102</b>	<b>5.88</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>19 164 667</b>		<b>18 546 670</b>		<b>617 997</b>	<b>3.33</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>474 132</b>		<b>1 310 967</b>		<b>1 785 100</b>	<b>136.17</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	10 000		12 953		2 953	22.80
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	15 000				15 000	
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>479 132</b>		<b>1 323 920</b>		<b>1 803 053</b>	<b>136.19</b>

**ASSOCIATION DES INFIRMES MOTEURS CEREBRAUX**

<b>COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE 2012</b>		
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b><u>PRODUITS</u></b>		
Produits divers Association	36 041,51	7 245,79
Frais de séjour	15 954 813,47	16 725 996,27
Chiffre d'affaires Atelier de Novel et Pers Jussy	713 714,96	991 633,70
Subventions d'exploitation	100 837,61	118 770,83
DDTE complément rémunérations	767 207,45	662 849,51
Autres produits gestion courante	618 512,14	642 123,13
Produits financiers	53 977,60	66 920,88
Reprises sur amortissements et provisions	274 745,36	272 793,05
Produits exceptionnels	98 488,02	262 162,82
Transfert de charges	77 678,03	107 141,36
Report des ressources non utilisées des ex. antérieurs	10 000,00	12 953,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>18 706 016,15</b>	<b>19 870 590,34</b>
<b><u>CHARGES</u></b>		
Achats stockés	194 668,89	359 038,79
Variation de stocks	11 940,00	4 898,00
Achats	936 250,45	897 444,08
Achats de marchandises	1 419,36	1 544,94
Services extérieurs	1 155 114,27	1 138 599,70
Autres services extérieurs	1 184 831,09	1 152 961,54
Impôts et taxes	949 659,05	903 824,18
Charges de personnel	13 291 567,28	12 510 753,12
Autres charges de gestion courante	904,63	953,05
Charges financières	256 935,02	273 783,56
Charges exceptionnelles	24 633,20	5 354,07
Dotation aux amortissements et provisions	1 153 637,04	1 227 701,87
Engagements à réaliser sur ressources	15 000,00	63 000,00
Impôts sur les bénéfices	8 588,00	6 813,00
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>19 185 148,28</b>	<b>18 546 669,90</b>
<b>RESULTAT DE L'ANNEE</b>	<b>-479 132,13</b>	<b>1 323 920,44</b>
<b>TOTAUX</b>	<b>18 706 016,15</b>	<b>19 870 590,34</b>

ASSOCIATION DEPARTEMENTALE I.M.C.

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2012

Durée : 12 mois

Total du bilan avant répartition :+ 25 378 307 €

Résultat : - 479 132 €

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

**1 – REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'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, en tenant compte des modifications apportées par l'arrêté du 19/12/2008 (JO du 28/12/2008 sur le nouveau plan comptable), et de l'instruction codificatrice n° 12-008-M22 du 10 mai 2012 applicable au 01/01/2012 en complément des instructions n° 11-006-M22 du 25/02/2011 et n° 10-008-M2 du 12/03/2010.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.
  - Stocks : ils sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.
- Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production en éliminant le coût de la sous-activité.

**2 – AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

NEANT

**3 - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

NEANT



Association Départementale I.M.C.

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

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement : Non applicable

	Valeur nette	Taux amort.
Frais de constitution.....	0	0,00%
Frais de premier établissement.....	0	0,00%
Frais d'augmentation de capital.....	0	0,00%

Frais de recherche Non applicable

	Valeur nette	Taux amort.
Salaires et charges.....	0	0,00%
Matière.....	0	0,00%
Sous-traitance.....	0	0,00%

Fond commercial Non applicable

	Valeur nette	Taux amort.
Eléments achetés.....	0	0,00%
Eléments réévalués.....	0	0,00%
Eléments reçus en apports.....	0	0,00%

Actif immobilisé Les mouvements de l'exercice sont les suivants

Immobilisations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	40 240	308		40 548
Immobilisations corporelles.....	23 858 055	1 100 284	674 192	24 284 149
Immobilisations financières.....	48 825	16 148	763	64 210
Totaux.....	23 947 120	1 116 740	674 955	24 388 906

Dont immobilisations en cours pour 229 892 € pour IGB et le Siège.

Dont 247 862 € virés des immobilisations en cours à constructions.

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	28 211	4 988		33 199
Immobilisations corporelles.....	7 884 760	1 031 028	20 543	8 895 245
Immobilisations financières.....				
Totaux.....	7 912 971	1 036 016	20 543	8 928 444

Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....	107 929	47 259		155 188
Immobilisations financières.....				
Totaux.....	107 929	47 259		155 188
Totaux amortissements et provisions....	8 020 900	1 083 275	20 543	9 083 632

La provision de 107 929 €, constitué en 2011 correspond à la dépréciation du Terrain de Viuz la Chiesaz dont l'association est propriétaire et qui est devenu inconstructible. La procédure est toujours en cours.

Association Départementale I.M.C.

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

## 3 – NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Créances représentées par des effets de commerce :

Non applicable

Clients.....

Autres créances.....


--

Etat des créances

2 491 162

	Montant brut	A moins d'un an	A plus d'un an
Actif immobilisé.....	49 284	15 000	34 284
Actif circulant et charges d'avance.....	2 441 878	2 394 584	47 294
	2 491 162	2 409 584	81 578

Dont créances sur clients Atelier de Novel et Pers Jussy = 186 033 €.

La créance représentant la dotation globale de l'ESAT social d'un montant de 47 294 € concernant le passage d PJ à la DG a fait l'objet d'une dépréciation à 100%.

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan

629 068

Créances rattachées à des participations.....

Immobilisations financières.....

Clients et comptes rattachés.....

Autres créances.....

Disponibilités.....

18 240
609 455
1 373

Dont produits à recevoir de l'Etat = 160 919 €

Charges constatées d'avance

99 573

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Association Départementale I.M.C.

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

4 – NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds associatifs 3 319 092

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs d'origine.....	2 923 908		379 749	2 544 159
Apports d'actifs immobilisés.....	312 201			312 201
Subventions d'investissement sans droit de reprise.....	427 732	35 000		462 732
	3 663 841	35 000	379 749	3 319 092

La diminution de 379 749 € provient pour 68 082 € de l'affectation du résultat du siège de l'ADIMC 74 (perte en 2011). Le solde soit 311 667 € provient de l'annulation de provisions dotées sur les années antérieures et qui ne sont pas justifiées comptablement et/ou qui finalement ont été acceptées par l'organisme financeur.

L'augmentation de 35 000 € correspond à l'octroi de subvention pour l'ESAT de Pers-Jussy.

Parts bénéficiaires émises par l'entreprise Non applicable

Nombre.....

Valeur.....

Etendue des droits qu'elles confèrent

Provisions 6 495 448

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées.....	4 662 540	836 924	202 537	5 296 927
Provisions pour risques et charges.....	1 148 659	76 886	74 318	1 151 227
Provisions pour dépréciation.....	155 685	47 259	462	202 482
	5 966 884	961 069	277 317	6 650 636

La différence entre augmentation et comptes dotation et diminution et comptes reprises sur provisions provient du fait que certaines provisions ont été acceptées (augmentation) et que certains autres, dotées les années précédentes, ont été refusées (diminution). Ces provisions acceptées ou refusées ont été reprises sur les résultats des exercices antérieurs.

Et des provisions ont pu être acceptées sur l'affectation de résultat et d'autres par l'organisme de tarification.

**Provisions réglementées de 5 296 927 € :**

- Dont provisions pour renouvellement des immobilisations de 5 296 927 € (dont

3 731 849 € de provisions pour la restructuration de l'IGB)

**Provisions pour dépréciation de 202 482 € :**

- Dont provision d'exploitation de 47 294 €
- Dont provision pour dépréciation des immobilisations corporelles de 155 188 €

**Provisions pour risques et charges de 1 151 227 € :**

- Dont provisions pour autres risques et charges de 91 917 €
- Dont provisions pour départ en retraite de 1 059 310 €

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ en retraite. Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice pour un montant de 54 970 € avec une reprise de 2 793 €. Le total de la provision pour indemnités de départ en retraite comptabilisée s'élève à 1 059 310 €, incluant les charges sociales avec un taux de 50%.

Les hypothèses retenues ont été les suivantes :

- Age de départ : entre 65 et 67 ans selon la législation en vigueur
- Turn over : moyen
- Taux d'actualisation : 3%
- Taux d'évaluation des salaires : 3%

Fonds dédiés

78 893
--------

Fonds dédiés sur ressources.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
63 893	15 000		78 893
63 893	15 000		78 893

Les fonds dédiés de 59 000 € dotés en 2010 correspondent à des fonds reçus pour la formation des professionnels et non encore utilisés.

Les 4 893 € autres correspondent à des ressources reçues sur 2007 n'ayant pas fait l'objet d'une dépense sur l'exercice.

La dotation de 15 000 € correspond à des fonds non utilisés sur le FAM Soins.

Association Départementale I.M.C.

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

**4 – NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**

**Etat des dettes** 12 950 386

	A l'ouverture	A un an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	8 121 885	412 452	1 340 994	6 368 438
Dettes financières diverses.....	1 480 158	1 479 358	800	
Fournisseurs.....	584 914	584 914		
Dettes fiscales et sociales.....	2 011 724	2 011 724		
Dettes sur immobilisations.....	36 492	36 492		
Autres dettes.....	715 213	715 213		
Produits constatés d'avance.....				
<b>Totaux</b>	<b>12 950 386</b>	<b>5 240 153</b>	<b>1 341 794</b>	<b>6 368 438</b>

Emprunts souscrits au cours de l'exercice = 61 061 €  
 Emprunts remboursés sur l'exercice = 339 340 €

**Dettes représentées par des effets de commerce :** Non applicable

Dettes fournisseurs.....		
Fournisseurs.....		
Autres dettes.....		

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan** 1 199 127

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit.....	94 469
Emprunts et dettes financières diverses.....	0
Fournisseurs.....	63 602
Dettes fiscales et sociales.....	864 214
Autres dettes.....	176 842

Les dettes fiscales et sociales incluent les provisions pour congés payés et les charges y afférents.

**Produits constatés d'avance** 0

Association Départementale I.M.C.

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

**5 – AUTRES INFORMATIONS**

**Engagements financiers donnés** 2 939 883

Intérêts sur emprunts restant dus : 2 939 883 €

**Engagements financiers reçus** 0 K€

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

**Autres informations**

Le cumul de rémunérations les plus hautes des trois cadres salariés s'élève, pour l'année 2012, à 239 720 € brut.

SYNTHESE DES RESULTATS

	Enfants	Adultes	Siège	TOTAUX
Résultats comptables 2012	- 33 941,84	- 625 733,17	61 677,88	- 597 997,13
Écritures non enregistrées :	-	-		-
Dotations aux provisions pour créances douteuses		-		-
Dotations aux Amortissements :		-		-
Dotations aux Amortissements supplémentaire/immobilier détruites:		-		-
Provision pour charges		28 865,00		28 865,00
Reprise prov. Pour charges		-		-
Reprise prov. Règlementées (différence PPI et amort)		-		-
Dotation aux provisions pour renouvellement des IMMO		90 000,00		90 000,00
Total écritures non enregistrées	-	118 865,00	-	118 865,00
Résultats provisoires comptables 2012	- 33 941,84	- 506 868,17	61 677,88	- 479 132,13
Corrections :				
variation congés payés				
Mouvements débiteurs ou créditeurs comprises dans les résultats non opposables aux financeurs				
Enregistrement en comptes 428 - 438 et en comptes 64				
Provision CP	21 491,54	49 868,00	- 529,00	70 830,54
CSP	10 191,83	18 449,00	- 223,00	28 417,83
CFP	1 200,58		- 128,00	1 072,58
Dotation pour renouvellements des immo non justifiée	-	-	-	-
Différence sur reprise prov. pour renouvellement immo	-	-	-	-
Total	32 883,95	68 317,00	- 880,00	100 320,95
Résultats opposables aux financeurs	- 1 057,89	- 438 551,17	60 797,88	- 378 811,18



SYNTHESE DES RESULTATS

	Secteur enfants							
	CEM	SESSAD	SESSAD projet	UEAPH	UEAPH IT	PRE_FAM	Hébet PRE FAM	TOTAUX
Résultats comptables 2012	- 235 083,39	880,87	133 114,57	3 799,64	40 147,67	1 561,02	21 637,78	33 941,84
Ecritures non enregistrées :								
Erreur sur prix de journée Conseil Général								-
Dotations aux provisions pour créances douteuses								-
Dotations aux Amortissements :								-
Dotations aux Amortissements supplémentaire/immo détruites:								-
Provision pour charges								-
Reprise prov. Règlementées (différence PPI et amort)								-
Dotation aux provisions pour renouvellement des IMMO								-
Total écritures non enregistrées	-	-	-	-	-	-	-	-
Résultats provisionnaires comptables 2012	- 235 083,39	880,87	133 114,57	3 799,64	40 147,67	1 561,02	21 637,78	57 140,64
Corrections :								
variation congés payés								
Mouvements débiteurs ou créditeurs comprises dans les résultats non opposables aux financeurs								
Enregistrement en comptes 428 - 438 et en comptes 64								
Provision CP - CSP et CFP	12 968,27	2 733,62	314,72	6 363,81	-	-	-	21 491,54
CSP	5 227,63	1 118,42	137,41	2 657,82	-	-	-	10 191,83
CFP	1 632,02	332,25	32,08	734,74	-	-	-	1 200,58
Dotation pour renouvellements des immo non justifiée		-						-
Différence sur reprise prov. pour renouvellement immo								-
Total	19 827,92	4 184,29	484,21	9 756,37	400,42	-	-	32 883,95
Résultats opposables aux financeurs	- 215 255,47	5 065,16	132 630,36	13 556,01	39 747,25	1 561,02	21 637,78	24 256,69

SYNTHESE DES RESULTATS

SECTEUR ADULTES														
	FH	CAT	ESAT	SA	Coeland	.AT	FAM	FAM Hébert	.AT - FH	CSM	Pré FAM	Pré FAM Hébert	Sect. Adultes	TOTAUX
Résultats comptables 2012	- 10 262,26	- 38 479,69	7 943,06	- 396,97	- 455 240,81	- 22 989,16	- 14 370,58	14 880,98	- 5 692,90	- 2 254,11	- 4 884,44	- 105 372,09	-	- 625 733,17
Ecritures non enregistrées :														
Dotations aux provisions pour créances douteuses														
Dotations aux Amortissements supplémentaires/immobilisations dépréciées														
Provision pour charges													28 865,00	28 865,00
Reprise prov. Pour charges														
Reprise prov. Reçues														
Dotation aux provisions pour renouvellement des IMMO												90 000,00		90 000,00
Total écritures non enregistrées												90 000,00		90 000,00
Résultats provisionnés comptables 2012	- 10 262,26	- 38 479,69	7 943,06	- 396,97	- 455 240,81	- 22 989,16	- 14 370,58	14 880,98	- 5 692,90	- 2 254,11	- 4 884,44	- 15 372,09	28 865,00	118 865,00
Corrections :														
variation congés payés														
Mouvements débiteurs ou créditeurs comprises dans les résultats non opposables aux financiers														
Enregistrement en comptes 428 - 438 et en comptes 64														
Provision CP	20 970,00	3 696,00	1 244,00	784,00	8 643,00	1 002,00	1 715,00	2 696,00	401,00	1 382,00	2 202,00	5 133,00		49 868,00
CSP	7 759,00	1 568,00	460,00	390,00	3 198,00	371,00	634,00	998,00	148,00	511,00	814,00	1 898,00		18 449,00
Dotation pour renouvellements des immo non justifiée														
Différence sur reprise prov. pour renouvellement immo														
Total	28 729,00	5 064,00	1 704,00	1 074,00	11 841,00	1 373,00	2 349,00	3 694,00	- 549,00	1 893,00	3 016,00	7 031,00		68 317,00
Résultats opposables aux financiers	18 466,74	- 33 415,69	9 647,06	677,03	- 443 399,81	- 21 616,16	- 12 021,58	18 574,98	6 241,90	361,11	- 1 868,44	- 8 341,09	28 865,00	- 438 551,17

P17



# FIDUCIAL

AUDIT

AGENCE D'ANNECY  
17, rue de Romilly  
74000 ANNECY  
Tél. 04 50 10 07 83  
Fax. 04 50 10 07 61

## **Association Départementale Des Infirmes Moteurs Cérébraux De Haute Savoie (A.D.I.M.C)**

4, rue de la Poterie  
74960 CRAN GEVRIER

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2012

**Association Départementale  
Des Infirmes Moteurs Cérébraux  
De Haute Savoie  
(A.D.I.M.C)**

4, rue de la Poterie  
74960 CRAN GEVRIER

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2012

Aux membres de l'association,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Départementale des Infirmes Moteurs Cérébraux de Haute Savoie, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

#### **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 relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que 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.

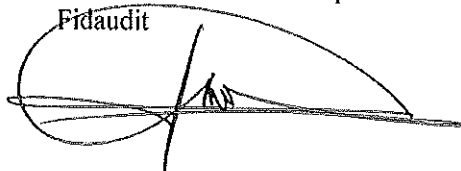
## III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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'observations 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 membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Annecy, le 5 Juin 2013

Le commissaire aux comptes  
Fidaudit



**Fabrice MORIAUX**  
Associé