

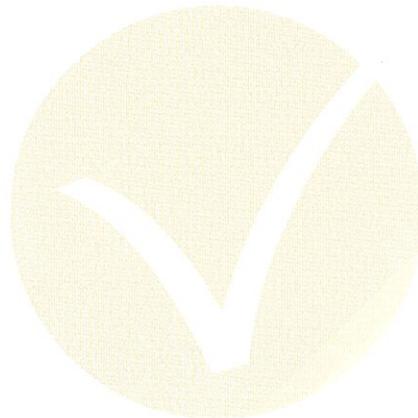


APAJH DU PERIGORD NOIR

Association sans but lucratif
30 Rue Jean Leclaire
24200 SABLAT

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012



APAJH DU PERIGORD NOIR

Association sans but lucratif

30 Rue Jean Leclair
24200 SARLAT

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association 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 m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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 collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre 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.

2. JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, les appréciations auxquelles j'ai procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

3. 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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents, sur la situation financière et les comptes annuels.

Sarlat, le 30 mai 2013

Christian ROTUREAU
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de BORDEAUX



ACTIF	Arrêté au 31/12/2012 Durée 12 mois			31/12/2011 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs	38 640,77	-20 665,67	17 975,10	22 761,62
Immobilisations Corporelles				
Terrains	883 233,73	-207 578,31	675 655,42	549 439,65
Constructions	12 350 461,73	-8 854 606,47	3 495 855,26	4 106 462,80
Installations techniques matériel et outillage	2 253 235,57	-1 908 544,74	344 690,83	260 439,02
Autres	2 819 423,16	-2 326 762,32	492 660,84	442 448,81
Immobilisations corporelles en cours	3 717 949,31		3 717 949,31	1 668 442,97
Immobilisations Financières				
Autres titres Immobilisés	24 127,59		24 127,59	23 793,62
Autres	6 259,83		6 259,83	8 780,99
TOTAL I	22 093 331,69	-13 318 157,51	8 775 174,18	7 082 569,48
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Matières premières, approvisionnements	47 693,40		47 693,40	49 937,53
En-cours de production (biens et services)	1 048,95		1 048,95	2 271,15
Produits intermédiaires et finis	50 907,20		50 907,20	44 647,61
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	56 387,78		56 387,78	2 612,55
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	1 055 594,43	-1 747,74	1 053 846,69	1 131 944,36
Autres	308 495,58		308 495,58	447 732,12
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	3 072 213,75		3 072 213,75	5 000 000,00
Disponibilités				
Disponibilités	3 458 010,50		3 458 010,50	1 831 294,05
TOTAL III	8 050 351,59	-1 747,74	8 048 603,85	8 510 439,37
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	47 440,29		47 440,29	54 659,50
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL IV	47 440,29		47 440,29	54 659,50
TOTAL GENERAL	30 191 123,57	-13 319 905,25	16 871 218,32	15 647 668,35

PASSIF	Arrêté au 31/12/2012		31/12/2011
	Durée 12 mois		12 mois
Fonds Associatifs			
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)			
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)		1 847 308,80	1 958 993,98
Ecart de réévaluation			
Réserves statutaires et réglementées			
Réserves réglementées		2 058 144,85	1 846 636,61
Autres reserves		1 000 000,00	1 000 000,00
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		-567 898,96	-700 598,40
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		189 060,68	158 049,94
Fonds associatif avec droit de reprise			
Fonds associatif avec droit de reprise		107 780,98	107 780,98
Fonds associatifs pouvant être repris avant dissolution		243 918,92	243 918,92
Résultats sous contrôle tiers financeurs			
Résultats sous contrôle tiers financeurs		49 978,88	-100 348,34
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		3 340 190,77	2 992 823,54
Provisions réglementées			
Provisions réglementées		3 140 224,20	2 556 464,51
Droits des propriétaires (Commodats)			
	TOTAL I	11 408 709,12	10 063 721,74
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
	TOTAL II		
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques		655 710,98	489 210,98
Provisions pour charges			
Provisions pour charges		1 001 861,42	1 001 861,42
	TOTAL III	1 657 572,40	1 491 072,40
Fonds Dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur subventions de fonctionnement		119 390,59	105 481,09
Sur autres ressources			
	TOTAL IV	119 390,59	105 481,09
Dettes			
Emprunts Obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 894 932,39	2 254 034,66
Emprunts et dettes financières divers			
Emprunts et dettes financières divers		54 089,24	52 271,27
Avances et acomptes recus sur commandes en cours			
Avances et acomptes recus sur commandes en cour		15 678,19	8 293,21
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		532 499,32	488 803,64
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		1 187 944,07	1 183 565,25
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		403,00	425,09
	TOTAL V	3 685 546,21	3 987 393,12
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Ecart de conversion Passif			
edlPoste			
	TOTAL VI		
TOTAL GENERAL		16 871 218,32	15 647 668,35

u

Compte de résultat

APAJH REGROUPE

	Arrêté au : 31/12/2012		31/12/2011		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens)	679 244,51	7,25	741 362,73	8,08	-62 118,22	-8,38
Production vendue (services)	934 492,54	9,97	901 758,49	9,83	32 734,05	3,63
Chiffre d'affaire	1 613 737,05	17,22	1 643 121,22	17,91	-29 384,17	-1,79
Production stockée	5 037,39	0,05	4 124,24	0,04	913,15	22,14
Production immobilisée	5 547,78	0,06	10 815,84	0,12	-5 268,06	-48,71
Dotations et produits de tarification	9 370 108,75	100,00	9 172 907,26	100,00	197 201,49	2,15
Subventions d'exploitation	58 044,90	0,62	29 634,33	0,32	28 410,57	95,87
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	22 852,46	0,24	81 032,10	0,88	-58 179,64	-71,80
Autres produits	1 806 312,45	19,28	1 983 234,91	21,62	-176 922,46	-8,92
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	12 881 640,78	137,48	12 924 869,90	140,90	-43 229,12	-0,33
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks	2 244,13	0,02	2 669,38	0,03	-425,25	-15,93
Achat de matières premières et autres	288 203,10	3,08	275 127,73	3,00	13 075,37	4,75
Autres achats et charges externes	2 029 808,52	21,66	2 137 914,83	23,31	-108 106,31	-5,06
Impôts, taxes et versements assimilés	449 374,00	4,80	444 572,20	4,85	4 801,80	1,08
Salaires et traitements	4 346 757,62	46,39	4 547 251,31	49,57	-200 493,69	-4,41
Charges sociales	3 728 076,83	39,79	3 657 988,38	39,88	70 088,45	1,92
Dotation	1 236 335,15	13,19	1 382 122,59	15,07	-145 787,44	-10,55
Autres charges	43 779,53	0,47	8 758,16	0,10	35 021,37	399,87
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	12 124 578,88	129,40	12 456 404,58	135,80	-331 825,70	-2,66
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	757 061,90	8,08	468 465,32	5,11	288 596,58	61,60
Opération en commun						
Bénéfice attribué, perte transférée Total III	544 908,00	5,82	544 908,00	5,94		
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV	-544 908,00	-5,82	-544 908,00	-5,94		
OPÉRATION EN COMMUN						
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	18,64	0,00	16,26	0,00	2,38	14,64
Autres intérêts et produits assimilés	202 218,93	2,16	32 667,98	0,36	169 550,95	519,01
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V	202 237,57	2,16	32 684,24	0,36	169 553,33	518,76
Charges financières						
Charges financières	88 802,24	0,95	84 592,41	0,92	4 209,83	4,98
Autres charges financières						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI	88 802,24	0,95	84 592,41	0,92	4 209,83	4,98
RÉSULTATS FINANCIERS	113 435,33	1,21	-51 908,17	-0,57	165 343,50	-318,53
RÉSULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	870 497,23	9,29	416 557,15	4,54	453 940,08	108,97
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	38 251,99	0,41	10 341,63	0,11	27 910,36	269,88
Sur opération en capital	136 379,44	1,46	62 617,99	0,68	73 761,45	117,80
Reprises/provisions et transfert de char						
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII	174 631,43	1,86	72 959,62	0,80	101 671,81	139,35
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	4 029,58	0,04	17 047,92	0,19	-13 018,34	-76,36
Sur opération en capital			13 876,48	0,15	-13 876,48	-100,00
Dotation aux amortissements et aux prov.	808 559,45	8,63	284 632,93	3,10	523 926,52	184,07
Engagements à réaliser sur ressources affectées	13 909,50	0,15	15 909,50	0,17	-2 000,00	-12,57
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII	826 498,53	8,82	331 466,83	3,61	495 031,70	149,35
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-651 867,10	-6,96	-258 507,21	-2,82	-393 359,89	152,17
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX						
Impôts sur les bénéfices	29 569,45	0,32			29 569,45	
TOTAL X	29 569,45	0,32			29 569,45	
PRODUITS	13 803 417,78	147,31	13 575 421,76	147,99	227 996,02	1,68
CHARGES	13 614 357,10	145,30	13 417 371,82	146,27	196 985,28	1,47
SOLDE INTERMÉDIAIRE	189 060,68	2,02	158 049,94	1,72	31 010,74	19,62
Total XI						
Eng. à réaliser sur ressources affectées						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						

a

Compte de résultat

APAJH REGROUPE

	Arrêté au : 31/12/2012		31/12/2011		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
TOTAL XI						
EXCEDENT OU DÉFICIT	189 060,68	2,02	158 049,94	1,72	31 010,74	19,62

Az

FAITS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE 2012

- ◇ Démission de M. Michel CLAVAGUERA, qui était administrateur et trésorier de l'Association. En conséquence et par délibération n° 2-6-12 en date du 05/07/2012 , le Conseil d'administration a retiré les délégations de signatures et toutes autorisations sur les opérations financières accordées à M. Michel CLAVAGUERA.

- ◇ Départ de M. Xavier FRANCAIS, directeur du Pôle Enfance, mis à disposition par l'Education Nationale. En conséquence, les délégations de signatures ont été retirées sur les comptes bancaires des Etablissements concernés par délibérations n° 2-2-12, 2bis-2-12 et n° 2-3-12 du Conseil d'administration du 05/07/2012.

PRESENTATION

De l'A.P.A.J.H. du Périgord Noir

Association Pour Adultes et Jeunes Handicapés

Adresse du Siège Social
 30 rue Jean Leclaire
 24200 SARLAT

Tél. 05.53.30.80.80 - Télécopie 05.53.30.80.81

Composition du Bureau

Président : Claude BRARD
Vice-Présidents : Yvon LACOSTE - Vincent FLAQUIERE
Vice-Présidents Délégués : Marguerite SARLAT - Jean-Claude OBRE
 Michel MAURY - Robert NEY
Trésorière : Françoise LABROUSSE
Secrétaire : Norbert BRONDEL

Direction Générale

Directeur Général : Eric JAUBERTIE
Chef de Service Administratif : Josiane DUPIN-CLAVAGUERA
Chef de Service Financier : Nicolas LABORDE

Etablissements et Services

NOM	Propriétaire	Locataire	Adresse	Responsable
ESAT Les Ateliers de Lavergne	OUI		Domaine de Lavergne 24370 PRATS-DE-CARLUX	Franck ROCHE
Foyer de vie l'EMBEILLIE	OUI		Pech Lauzière 24370 PRATS-DE-CARLUX	Jacky CATOIR
Résidence de l'ETOILE	OUI		Terminiac 24200 SARLAT	Franck ROCHE
I.M.E.	OUI		Le Bourg 24200 MARCILLAC ST-QUENTIN	Xavier Français Jusqu'au 31/08/2012
I.T.E.P.	OUI		2 Place Pierre Paul Grassé 24200 SARLAT	Xavier Français Jusqu'au 31/08/2012
S.E.S.S.A.D		OUI	Rue des Frères Chambon 24200 SARLAT	Xavier Français Jusqu'au 31/08/2012
IMPro Jean Leclaire		OUI	1 bis, rue Montaigne 24200 SARLAT	Eric JAUBERTIE
IMPro Jean Leclaire Ateliers	OUI		Les Pechs 24200 SARLAT	Eric JAUBERTIE

PRESENTATION DETAILLEE des Etablissements et Services

Au 31/12/2012

Etablissements/ Services	Section	Tarification	Tranche d'âge des résidents ou personnes pris en charge	Nombre de résidents		Mode de calcul du budget
				Capacité autorisée	Pris en charge (moyenne annuelle)	
ESAT Les Ateliers de Lavergne	Social	DT-ARS	+ 18 ans	142	142	Dotation globale
	Agricole	Entreprise				
	Artisanale					
Foyer de vie l'EMBEILLIE	Accueil de jour	DDSP	+ 18 ans	10	9	Prix de journée
	Hébergement			37	40	
Résidence de l'ETOILE	Service de suite	DDSP	+ 18 ans	75	73	Prix de journée
	Hébergement			44	45	
I.M.E.		DT-ARS	4 à 20 ans	22	22	Prix de journée
I.T.E.P.		DT-ARS	4 à 18 ans	16	17	Prix de journée
S.E.S.S.A.D.		DT-ARS	3 à 16 ans	12	16	Dotation globale
IMPro Jean Leclaire		DT-ARS	16 à 25 ans	30	30	Prix de journée