

## **Association pour la Formation Sociale et Médico-Sociale de Marseille et du Sud - Est**

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

39, Boulevard de la Blancarde  
13248 MARSEILLE CEDEX 04

---

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2012

---

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 Association pour la Formation Sociale et Médico-Sociale de Marseille et du Sud - Est, 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.

Société anonyme au capital de 1 723 040 €

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Marseille - Provence - Alpes - Côte d'Azur - Corse

Société de Commissaires aux Comptes, membre de la Compagnie régionale de Versailles

572 028 041 RCS Nanterre

TVA : FR 02 572 028 041

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 appréciations**

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.

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. Vérifications et informations spécifiques**

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 moral et financier et dans les documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 14 mai 2013

Le commissaire aux comptes

**Deloitte & Associés**



**Anne-Marie MARTINI**

---

# COMPTES ANNUELS

- BILAN
  - COMPTE DE RESULTAT
  - ANNEXE
-

**REGROUPEMENT ASSOC. ET IFSI (2012)**  
**BILAN ACTIF**

ACTIF	EXERCICE 2012			EXERCICE 2011 Net	ECART 2012 / 2011	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net		Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
- Frais d'établissement						
- Autres immo.incorporelles	50 398	48 031	2 367	5 153	-2 785	-54
<b>Immobilisation corporelles</b>						
- Terrains	1 100 000		1 100 000	1 100 000		
- Constructions	348 324	275 906	72 419	120 698	-48 279	-40
- Installations techniques	173 140	136 583	36 557	47 232	-10 675	-23
- Autres immobilisations corporelles	268 240	205 913	62 327	97 048	-34 722	-36
- Immo. corporelles en cours						
- Immo. incorporelles en cours						
<b>Immobilisation financières</b>						
- Particip. et créances rattachées						
- Autres titres immobilisés						
- Prêts	27 198		27 198	34 058	-6 860	-20
- Autres immos financières						
<b>TOTAL I</b>	<b>1 967 300</b>	<b>666 433</b>	<b>1 300 868</b>	<b>1 404 189</b>	<b>-103 321</b>	<b>-7</b>
<b>Comptes de liaison</b>						
- Comptes de liaison						
<b>TOTAL II</b>						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
<b>Stock et en-cours</b>						
- Matières premières et fournitures						
- Autres approvisionnements						
- En-cours de production						
- Produits intermédiaires et finis						
- Marchandises						
<b>Avances et acomptes versés sur cde</b>						
- Avances et acomptes versés sur cde						
<b>Créances</b>						
- Créances redevables et cpt. rattachés	112 017	4 500	107 517	519 744	-412 226	-79
- Autres Créances	366 544		366 544	416 912	-50 368	-12
<b>Valeurs mobilières de placement</b>						
- Valeurs mobilières de placement	986 843		986 843	1 242 733	-255 890	-21
<b>Disponibilités</b>						
- Disponibilités	1 443 437		1 443 437	493 696	949 742	192
<b>Charges constatées d'avance</b>						
- Charges constatées d'avance	11 647		11 647	4 640	7 008	151
<b>TOTAL III</b>	<b>2 920 488</b>	<b>4 500</b>	<b>2 915 988</b>	<b>2 677 724</b>	<b>238 264</b>	<b>9</b>
- Ch. à répartir s/plus. ex. (IV)						
- Primes remb. des obligations (V)						
- Ecarts conv. actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 887 788</b>	<b>670 933</b>	<b>4 216 856</b>	<b>4 081 913</b>	<b>134 943</b>	<b>3</b>

**REGROUPEMENT ASSOC. ET IFSI (2012)**  
**BILAN PASSIF**

PASSIF	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011	ECART 2012 / 2011	
			Euros	%
<b>FOND PROPRES</b>				
Fonds associat. ss droit de reprise				
- Fonds associat. ss droit de reprise	5 039	5 039		
- Fonds associat. av. droit de reprise				
- Ecart de réévaluation	1 575 309	1 575 309		
- Dons et legs				
- Subventions d'investissement				
<b>Réserves</b>				
- Excédents affectés à l'investissement				
- Réserve de compensation				
- Réserve de trésorerie				
- Autre réserves				
Report à nouveau				
- Report à nouveau	1 122 404	1 008 135	114 269	11
Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)				
- Résultat de l'exercice(exc. ou déf.)	160 689	114 269	46 420	41
Subvention d'investissement (renouv.)				
- Subvention d'investissement (renouv.)	107 987	121 611	-13 624	-11
Provisions réglementées				
- Provision pour réserve de trésorerie				
- Réserve de plus value nettes d'actif				
<b>TOTAL I</b>	<b>2 971 428</b>	<b>2 824 363</b>	<b>147 065</b>	<b>5</b>
Comptes de liaison				
- Comptes de liaison				
<b>TOTAL II</b>				
Provision pour risques et charges				
- Provision pour risques et charges	80 317	99 267	-18 949	-19
Fonds dédiés				
-Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	379 935	314 354	65 581	21
<b>TOTAL III</b>	<b>460 252</b>	<b>413 620</b>	<b>46 631</b>	<b>11</b>
<b>DETTES</b>				
- Emprunts et dettes auprès des étb. cr.				
- Emprunts et dettes financières divers				
- Avances et acomp. reçus sur cmd en crs.				
- Redevables créditeurs				
- Dettes fournisseurs et comptes rat.	35 803	61 962	-26 158	-42
- Dettes sociales et fiscales	278 983	223 990	54 992	25
- Dettes sur immob. et comptes rat.				
- Autres dettes	296 580	300 584	-4 004	-1
- Produits constatés d'avance	173 810	257 393	-83 583	-32
<b>TOTAL IV</b>	<b>785 176</b>	<b>843 929</b>	<b>-58 753</b>	<b>-7</b>
- Ecart de conversion (passif) TOTAL V				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 216 856</b>	<b>4 081 913</b>	<b>134 943</b>	<b>3</b>

**REGROUPEMENT ASSOC. ET IFSI (2012)**  
**COMPTE DE RESULTAT (CHARGES)**

	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011	ECART 2012 / 2011	
			Euros	%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
- Achats d'autres appro. variation de stock	59 641	47 159	12 481	26
- Services extérieurs	321 561	299 304	22 256	7
- Autres services extérieurs	160 985	204 006	-43 021	-21
- Impôts taxes et versements assimilés sur rémunération	118 548	103 557	14 991	14
autres	1 314	1 248	66	5
- Charges de personnel salaires et traitements	1 053 086	924 177	128 910	14
charges sociales	495 321	435 789	59 531	14
- Dotations aux amortissements des immobilisations	136 326	116 821	19 505	17
des charges d'exploit. à répartir				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	4 500	4 320	180	4
pour risque et charges d'exploit.	23 835	69 267	-45 431	-66
- Autres charges	106 311	118 956	-12 646	-11
<b>TOTAL I</b>	<b>2 481 428</b>	<b>2 324 606</b>	<b>156 822</b>	<b>7</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
- Dotations aux amortiss. et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de valeurs				
<b>TOTAL II</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
- Sur opération de gestion				
- Exercice courant	920	4 260	-3 340	-78
- Exercices antérieurs				
- Sur opération en capital				
- Dotations aux amort. et provisions réserve de trésorerie				
réserve des plus-values				
- Engagements à réaliser	147 277	134 441	12 836	10
Impôts sur les sociétés - Impôts sur les sociétés				
<b>TOTAL III</b>	<b>148 197</b>	<b>138 701</b>	<b>9 496</b>	<b>7</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 629 625</b>	<b>2 463 307</b>	<b>166 318</b>	<b>7</b>
Résultat Créiteur (EXCEDENT)	160 689	114 269	46 420	41
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 790 314</b>	<b>2 577 575</b>	<b>212 738</b>	<b>8</b>

**REGROUPEMENT ASSOC. ET IFSI (2012)**  
**COMPTE DE RESULTAT (PRODUITS)**

	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011	ECART 2012 / 2011	
			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
- Inscriptions	279 495	301 471	-21 976	-7
- Scolarité	612 691	645 469	-32 779	-5
-Subvention exploit. DRASS				
- Subvention exploit. Région	1 259 105	1 045 287	213 818	20
- Taxes apprentissage	147 277	134 441	12 836	10
- Contrats apprentissage	116 877	94 607	22 270	24
- Prestations diverses (rembt frais)	2 000	68 083	-66 083	-97
- Reprise sur amortissement et prov.	47 105	4 000	43 105	1 078
- Transferts de charges				
-Remboursement de salaires	1 245	5 372	-4 126	-77
- Autres produits	184 303	167 768	16 535	10
<b>TOTAL I</b>	<b>2 650 097</b>	<b>2 466 497</b>	<b>183 599</b>	<b>7</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
- De participation et des immo financ.				
- Revenus des valeurs finan. et autres	40 537	25 107	15 430	61
- Reprise sur provision				
- Transfert de charges				
- Différences positives de change				
- Produits nets sur cessions mob.				
<b>TOTAL II</b>	<b>40 537</b>	<b>25 107</b>	<b>15 430</b>	<b>61</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
- Sur opération de gestion	4 360	3	4 357	165 676
- Sur opération de gestion n-1				
- Sur opération en capital	13 624	18 047	-4 423	-25
- Reprises sur provisions				
Réserve de trésorerie				
Réserve des plus-values nettes d'actif				
Sur autres provisions				
- Report des ressources non utilisés	81 696	67 922	13 775	20
- Transfert des charges				
<b>TOTAL III</b>	<b>99 680</b>	<b>85 971</b>	<b>13 709</b>	<b>16</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 790 314</b>	<b>2 577 575</b>	<b>212 738</b>	<b>8</b>
Résultat débiteur (PERTE)				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 790 314</b>	<b>2 577 575</b>	<b>212 738</b>	<b>8</b>

# ANNEXE

Annexe au **BILAN REGROUPE**, arrêté au 31 décembre 2012.

L'exercice d'une durée de 12 mois, recouvre la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2012.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels, de l'Association et de l'Institut.

Les membres du Conseil d'Administration arrêtent les comptes tels qu'ils sont présentés le 9 avril 2013.

## **EVENEMENT SIGNIFICATIF DE L'EXERCICE**

*Les quotas infirmiers ont augmenté de 20 étudiants le 13/10/2012. La promotion 2012/2015 est donc passée de 60 à 80 étudiants en cours de formation, ce qui a généré une augmentation au niveau des recettes de 47 120€ et le recrutement de 1.5 cadres pédagogiques.*

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et sont présentés selon le règlement N°99.01 du 16/02/1999 du Comité de la Réglementation Comptable, dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base, conformément aux règles générales et de présentation des comptes annuels :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices ;

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

En application des dispositions du plan comptable associatif, les subventions attribuées pour le financement de moyens d'équipement sont amorties selon la même méthode et sur la même durée que les biens correspondants.

## **IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS**

Les valeurs incorporelles immobilisées sont évaluées à leur coût d'acquisition.

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine de l'Association et de l'Institut.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon la durée de vie prévue.

Ces durées de vie ont été revues au cours de l'exercice précédent en fonction de la réalité économique.



Les dépôts et les créances immobilisés sont évalués à leur valeur nominale.

Les immobilisations financières représentent, l'investissement, dans le cadre du « 1% logement ». Les fonds versés sous cette forme sont remboursés au bout de vingt ans.

*(cf : tableau 1 : état des immobilisations)*

*(cf : tableau 2 : les amortissements)*

## **ACTIF CIRCULANT**

**Stocks** : les fournitures de bureau consommables en stock ne sont pas considérées comme actif circulant et leur variation est sans incidence sur le résultat de l'exercice.

**Créances** : les créances sont évaluées pour leur valeur nominale.

Aucune avance ou crédit n'a été alloué aux membres du Conseil d'Administration de l'Association.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

*(cf : tableau 3 : état des échéances des créances à la clôture de l'exercice)*

*(cf : tableau 4 : les valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice)*

**Les valeurs mobilières de placement** sont retenues à leur valeur nominale au 31/12/2012.

## **FONDS PROPRES**

Le résultat de l'exercice, fait apparaître un excédent global de 160 688.91 €, réparti de la façon suivante :

- excédent de l'Association,	+ 159 908.34 €
- excédent de l'IFSI,	+ 780.57 €

Le total des fonds propres qui représente le solde entre les réserves, les résultats et les subventions, s'élève à 2 971 427.98 €uros.

*(cf : tableau 5 : les variations des fonds propres)*

## PROVISIONS

Les provisions ont été justement élaborées.

La provision pour client douteux concerne :

- 1 élève en formation professionnelle d'aides soignants

Nous avons provisionné les indemnités de départ à la retraite pour l'ensemble du personnel. Cette provision est calculée par un logiciel qui tient compte de l'âge, du sexe, du statut cadre ou non cadre.... Le taux d'actualisation utilisé est de 3% et le taux de charges 41%.

Compte tenu du déménagement envisagé, une provision pour grosse réparation a été constituée aux vues des travaux restant à effectuer avant le transfert sur site sur la base d'un devis.

*(cf : tableau 6 : les variations des provisions)*

## FONDS DEDIES

Nous avons constitué un fond dédié correspondant à l'utilisation de la taxe d'apprentissage. Il apparait au compte de résultat dans les charges exceptionnelles - Engagements à réaliser

*(cf : tableau 6 : les variations des provisions)*

## DETTES

Les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale. :

- Dettes provisionnées pour congés à payer du personnel permanent  
Nous avons constitué la provision pour congés payés en fonction du nombre de jour de congés acquis et non pris. Une partie du personnel n'a pas soldé les congés au 31/12/2012.
- Charges sociales et fiscales sur salaires.
- Provision pour gratifications exceptionnelles

*(cf : tableau 7 : état des échéances des dettes à la clôture de l'exercice)*

## LES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Elles sont versées par le Conseil Régional :

- Correspondant à l'année civile 2012 :
  - La subvention du Conseil Régional destinée à la formation des IDE a été versée à hauteur de 80% pour ce qui concerne le fonctionnement global (890 761.05€ pour 2012).  
Elle intègre cette année encore les indemnités de stage et de transport des étudiants infirmiers.
  - La subvention du Conseil Régional destinée à la formation des AS a été versée à hauteur de 80%, pour un montant total sur l'année 2012 de **274 224€**

Le versement partiel des subventions octroyées sur l'année civile entraîne la comptabilisation de produits à recevoir.

*(cf : tableau 8 : variation des produits constatés d'avance et des produits à recevoir)*

- Correspondant à l'année scolaire 2011/2012 :
  - La subvention du Conseil Régional attribuée à la préparation du concours infirmiers était de 42 000€ :  
La part correspondant à l'année 2012 de la subvention attribuée en 2011/2012 est de **21 000€**.

- Correspondant à l'année scolaire 2012/2013 :

Les subventions du Conseil Régional attribuées :

- à la préparation du concours infirmiers : Elle a été versée à hauteur de 80% pour un montant total sur 2012/2013 de 52 000€. La part correspondant à l'année 2012 est de **26 000 €**
- à l'augmentation des quotas IDE : Elle a été versée à hauteur de 80% pour un montant total sur 2012/2013 de 141 360€. La part pour l'année 2012 est de **47 120€**

Le versement de 80% de la subvention octroyées sur l'année scolaire entraîne la comptabilisation de produits constatés d'avance.

*(cf : tableau 8 : variation des produits constatés d'avance et des produits à recevoir)*

### **LES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

- Les produits exceptionnels sont globalement constitués par la quote part de subvention d'investissement et par la part de la taxe d'apprentissage perçue en 2009, utilisée en 2012.
- La provision pour fond dédié relative à l'utilisation de la taxe d'apprentissage constitue les charges exceptionnelles.

*(cf : tableau 9 : produits et charges exceptionnels)*

### **LES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Les charges constatées d'avance relèvent uniquement de l'exploitation

*(cf : tableau 10 : charges constatées d'avance)*

## **LES REMUNERATIONS**

- **Rémunération et avantages en nature des membres du Conseil**  
Les membres du Conseil d'Administration ne reçoivent aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage particulier au titre de leur fonction.  
Les statuts ne prévoient pas d'attribution d'actif, à quelque moment que ce soit, aux membres du Conseil d'Administration.
  
- **Rémunération et avantages en nature des trois plus hauts cadres**  
L'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif prévoit que « les associations dont le budget annuel est supérieur à €. 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à €. 50 000 euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature ».  
Le montant global des 3 plus hauts salaires de l'année 2012 est de : 175 570.89€

**TABLEAU 1 :**

Nature	Val brute au début de l'exercice	Acquisit	Virement de poste à poste	Cessions mises au rebut	Val brute à la fin de l'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement					
Frais Rech & Dév.					
Conc,brev,licences					
Fonds Commerce					
Aut immob Incorp Av & acptes	43 377	7 021			50 398
<b>TOTAL I</b>	<b>43 377</b>	<b>7 021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50 398</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains	1 100 000				1 100 000
Constructions	348 324				348 324
Agenc & Instal	164 114	17 109		-8 083	173 140
Mat &Outil					0
Mat Info & Mob de Bur	277 945	15 736		-25 441	268 240
Mat de Transport					0
Immob en cours					0
Avances & acomptes					
<b>TOTAL II</b>	<b>1 890 383</b>	<b>32 845</b>	<b>0</b>	<b>-33 524</b>	<b>1 889 704</b>
<b>IMMOB FINANCIERES</b>					
Titres de Participation					0
Créances rattachées /Part.					0
Autres immos financières	34 058	0		-6 860	27 198
<b>TOTAL III</b>	<b>34 058</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6 860</b>	<b>27 198</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 967 818</b>	<b>39 866</b>	<b>0</b>	<b>-40 384</b>	<b>1 967 300</b>

**TABEAU 2 :**

Nature	Amort au début de l'exercice	Dotations l'exercice	Reclassements cpte à cpte	Diminutions exercice	Amort à la fin de l'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement Frais de Rech & Dév. Conc, brevets, licences Fonds commercial Autres immob incorp. Avances & acomptes	38 224	9 807			48 031
<b>TOTAL I</b>	<b>38 224</b>	<b>9 807</b>		<b>0</b>	<b>48 031</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains Constructions Agenc & Installations Materiel & Outillage Mat & Mob de Bureau Materiel de Transport Immob corp.en cours Avances & acomptes	227 626 116 882 180 897	48 279 27 784 50 458		8 083 25 442	275 905 136 583 0 205 913 0
<b>TOTAL II</b>	<b>525 405</b>	<b>126 521</b>		<b>33 525</b>	<b>618 401</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
Titres de Participation Créances rattachées /Part. Autres immos financières	0	0			0 0 0
<b>TOTAL III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices <b>TOTAL GENERAL</b>	<b>563 629</b>	<b>136 328</b>		<b>33 525</b>	<b>666 432</b>

**TABLEAU 3 :**

Créances (a)	Montant net	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	0	0	0
Prêts (1)	0	0	0
Autres	0	0	0
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	107 517	107 517	0
Autres	366 544	360 544	6 000
Capital souscrit – appelé, non versé	0	0	0
Charges constatées d'avance	11 647	11 647	0
<b>TOTAL</b>	<b>485 708</b>	<b>479 708</b>	<b>6000</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

**TABLEAU 4 :**

	Etablissement bancaire	Nombre	Prix achat	Valeur Portefeuille 31/12/2012	Plus value latente	Plus value perçues
Contrat de capitalisation	Axa		650 000	659 676		9 676
Contrat de capitalisation	Axa		300 000	318 753	0	18 753
Ecureuil expansion	Caisse d'Epargne	0.455	8 414.26	8 559.25	144.99	
total				986 988.25	144 99	28 429

Nature	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Total
Bon de caisse 3 ans	625 000	0	-625 000	0.00
Bon de caisse 3 mois	300 000	0	-300 000	0.00
Contrat de capitalisation	309 319	9 434		318 753
Ecureuil expansion	8 414			8 414
Contrat de capitalisation		659 676		659 676
total	1 242 733	669 110	-925 000	986 843

**TABLEAU 5 :**

Natures	Valeur Brute au début Exercice	Augment	Dim	Transf	Valeur Brute en fin Exercice
<b>FONDS ASSOCIATIF</b>					
Fonds Associatifs sans droit de reprise	5 039				5 039
Ecart de réévaluation	1 575 309				1 575 309
<b>RESERVES</b>					
Exc Aff à l'Invest					0
Res de Trésorerie					0
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	1 008 135	+114 269			1 122 404
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	114 269	+160 689	-114 269		160 689
Autres prov. Réglementées					0
Subvent°s Investissement	121 611	0	-13 624		107 987
Diff/ Plus Value Actif					0
<b>TOTAL</b>	<b>2 824 363</b>	<b>+274 958</b>	<b>-127 893</b>	<b>0</b>	<b>2 971 428</b>



**TABEAU 6 :**

Nature	Montant au début de l'exercice	Dotations l'exercice	Reprises l'exercice	Reprises sans objet	Montant à la fin de l'exercice
<b>PROV REGLEMENTEES</b>					
Pour Fonds de Roulement					
Autres prov règlementées (1)					
Pour grosses réparations					
<b>TOTAL I</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PROV POUR RISQUES &amp; CHARGES</b>					
Pour litiges					
Pour Risques					
Pour grosses réparations					
Aut prov pour risq & charge :	56 482	52 088	-56 482		52 088
-ind.retraite					
-Grosse réparation	42 784	28 229	-42 784		28 229
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	314 353	147 277	-81 696		379 935
<b>TOTAL II</b>	<b>413 619</b>	<b>227 5944</b>	<b>-180 962</b>	<b>0</b>	<b>460 252</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>					
Sur IMMOS					
- incorporelles					0
- corporelles					
- financières					
Sur Stocks et en-cours					
Sur Créances	4 320	4 500		4 320	4 500
Autres provisions pour dépréciation					0
<b>TOTAL III</b>	<b>4 320</b>	<b>4 500</b>		<b>4 320</b>	<b>4 500</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>417 940</b>	<b>232 094</b>	<b>-180 962</b>	<b>4 320</b>	<b>464 752</b>
Dont :					
Exploitation		84 817	-113 040	4 320	
Financier					
Exceptionnel		147 277	-67 922		

TABLEAU 7 :

Dettes (b)	Montant brut	Échéances à moins 1 an	Degré d'exigibilité du passif	
			Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)	0	0	0	0
Autres emprunts obligataires (2)	0	0	0	0
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	0	0	0	0
- à plus de 2 ans à l'origine	0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	0	0	0	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	35 803	35 803	0	0
Dettes fiscales et sociales	278 983	278 983	0	0
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0	0	0	0
Autres dettes (3)	296 580	296 580	0	0
Produits constatés d'avance	173 810	173 810	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>785 176</b>	<b>785 176</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(3) Dont ... envers les associés (indication du poste concerné)				

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

TABLEAU DES CHARGES A PAYER :

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants	Montant
Emp et Dettes auprès des Etabl de Crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs et Comptes rattachés	12 984
Dettes fiscales et sociales	0
Dettes sur immobilisations	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>12 984</b>

**TABEAU 8 :**

Nature des subventions	Total	versement sur 2012 (1)	Produits à recevoir 2012 (2)	Produits constatés d'avance 2012 (3)	PCA 2011 extournés en 2012 (4)	Produits 2012 (1)+(2)- (3)+(4)
<b><u>Au titre de l'année civile 2012</u></b>						
- Formation IDE (1)	890 761	712 609	178 152			890 761
- quotas IDE	141 360	113 088		65 968		47 120
- Formation AS	274 224	245 856	28 368			274 224
<b><u>Au titre de l'année scolaire 2011/2012</u></b>						
- Préparation concours IDE	42 000	8 400	0		12 600	21 000
<b><u>Au titre de l'année scolaire 2012/2013</u></b>						
- Préparation concours IDE	52 000	0	26 000	0		26 000
<b>TOTAL</b>	<b>1 400 345</b>	<b>1 079 953</b>	<b>232 520</b>	<b>65 968</b>	<b>12 600</b>	<b>1 259 105</b>

(1): Les dépenses relatives aux indemnités de stage et de transport des étudiants infirmiers sont comptabilisées dans les comptes # 658000 et # 625120

**TABEAU 9**

Nature	Montant
<b>Produits exceptionnels</b>	
-Produits exceptionnels d'exploitation	4 360
- Quote part de subvention d'investissement	13 624
-Taxes d'apprentissage 2009 utilisées en 2012	81 696
<b>Total</b>	<b>99 680</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	
- Charges exceptionnelles d'exploitation	920
-Fond dédié taxe d'apprentissage 2012	147 277
<b>Total</b>	<b>148 197</b>

**TABLEAU 10**

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exploitation	Financier	Exceptionnel
- CCA Parfip	347		
- CCA Château d'eau	270		
-CCA Epsilon	3062		
-CCA Elonex	795		
-CCA BNP LEASE	3054		
-CCA Natixis	2507		
-CCA SFR	164		
-CCA Acord	1447		
<b>Total</b>	<b>11 647</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**TABLEAU 11**

PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	Exploitation	Financier	Exceptionnel
- PCA PPH IDE	19 200		
- PCA PREPA IDE 2012/2013	63 550		
-PCA PASSERELLE AS 2012/2013	25 092		
-PCASUBVENTION REGION QUOTA IDE	95 968		
<b>Total</b>	<b>173 810</b>		

**TABLEAU 12**

PRODUITS A RECEVOIR	Exploitation	Financier	Investissement	Exceptionnel
- PAR subvention ide 2012 solde conseil régional	178 152			
- PAR subvention AS 2012 solde conseil régional	28 368			
-PAR subvention prépa concours IDE 2012/2013	26 000			
- PAR subvention investissement solde conseil régional			98 858	
- PAR divers	1 331			
<b>Total</b>	<b>233 851</b>		<b>98 858</b>	

**TABLEAU DES EFFECTIFS EN ETP :**

CATEGORIES DE PERSONNEL	EQUIVALENT TEMPS PLEIN
Direction	1.00
Administratif	4.50
Pédagogie	16.54
<b>TOTAL</b>	<b>22.04</b>