

**Association " E V E A "**  
**Espace Vendéen En Addictologie**

Association régie par les dispositions de la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

**2, rue Victor Hugo**  
**85003 LA ROCHE SUR YON**

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

**Exercice clos le 31 décembre 2012**

*ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE*  
*du 4 juin 2013*

**ATLANTIQUE REVISION CONSEIL**  
**- A.R.C. -**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
Membre de la Compagnie Régionale de POITIERS

52 Rue Jacques-Yves Cousteau  
Bât. B – BP 743  
85018 LA ROCHE SUR YON CEDEX

*Ce rapport contient 27 pages*

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

Mesdames, Messieurs les 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 Espace Vendéen En Addictologie*, 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les notes de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables portant notamment sur :

- l'élaboration et la présentation des comptes annuels (note 2.1),
- les modalités d'évaluation des engagements de retraite (note 2.2),
- la constatation en fonds dédiés des ressources non utilisées (note 2.3).

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié leur caractère approprié et les informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 conseil d'administration et dans les documents communiqués aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à la ROCHE SUR YON, le 17 mai 2013

*Le Commissaire aux Comptes*

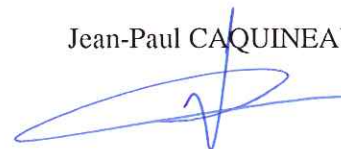
**ATLANTIQUE REVISION CONSEIL**

**- A. R. C. -**

Sébastien CAILLAUD



Jean-Paul CAQUINEAU



ACTIF		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort ou Prov	Montant net		
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires	52 139	49 711	2 428	8 752
		Fonds commercial				
		Autres				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		<b>Total</b>	<b>52 139</b>	<b>49 711</b>	<b>2 428</b>	<b>8 752</b>
	Immobilisations corporelles	Terrains	26 399	3 532	22 867	22 867
		Constructions	4 833 863	1 462 955	3 370 908	3 535 207
		Inst. techniques, mat. out. Industriels	218 006	164 477	53 528	66 492
		Autres immobilisations corporelles	480 533	362 217	118 317	131 662
		Immobilisations grevées de droits				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				1 400
	<b>Total</b>	<b>5 558 801</b>	<b>1 993 181</b>	<b>3 565 620</b>	<b>3 757 628</b>	
Immobilisations financières	Participations					
	Créances rattachées à des participat.					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés	670		670	670	
	Prêts	70 462		70 462	63 836	
	Autres immobilisations financières	1 010		1 010	1 380	
	<b>Total</b>	<b>72 142</b>		<b>72 142</b>	<b>65 885</b>	
<b>Total de l'actif immobilisé I</b>		<b>5 683 082</b>	<b>2 042 893</b>	<b>3 640 189</b>	<b>3 832 285</b>	
Compte de liaison des établissements						
<b>Total des comptes de liaison II</b>						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnement				
		En cours de production de biens et services				
		Produits Intermédiaires et finis				
		Marchandises	179		179	97
		<b>Total</b>	<b>179</b>		<b>179</b>	<b>97</b>
	Avances et acomptes versés sur commandes					7 663
	Créances	Usagers et comptes rattachés	390 689	6 567	384 123	375 719
		Autres créances	119 289		119 289	68 943
		<b>Total</b>	<b>509 979</b>	<b>6 567</b>	<b>503 412</b>	<b>444 662</b>
	Divers	Autres titres				
		Valeurs mobilières de placement	1 408 763		1 408 763	1 390 397
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		1 505 881		1 505 881	1 494 954	
	Charges constatées d'avance	9 571		9 571	7 973	
<b>Total de l'actif circulant III</b>		<b>3 434 373</b>	<b>6 567</b>	<b>3 427 806</b>	<b>3 345 746</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV						
Primes de remboursement des emprunts V						
Ecart de conversion actif VI						
<b>TOTAL DE L'ACTIF I+II+III+IV+V+VI</b>		<b>9 117 454</b>	<b>2 049 459</b>	<b>7 067 995</b>	<b>7 178 011</b>	

<b>PASSIF</b>		Exercice	Exercice précédent	
Fonds associatifs	Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouv.)	449 910	449 910
		Ecarts de réévaluation		
		Réserves	881 437	865 913
		Report à nouveau	636 877	509 222
		Résultat de l'exercice	133 417	139 976
	Autres fonds associatifs	Fonds associatif avec droit de reprise		
		Legs et donations		
		Subventions d'investissement sur biens renouvelables	1 040 387	1 040 387
		Résultats sous contrôle des tiers financeurs		- 1 319
		Dépenses non opposables aux tiers financeurs	- 40 366	- 35 843
	Ecarts de réévaluation			
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
	Provisions réglementées	588 029	576 632	
	Droit des propriétaires (commodat)			
<b>Total des fonds associatifs I</b>		<b>3 689 691</b>	<b>3 544 876</b>	
Compte de liaison des établissements				
<b>Total des comptes de liaison II</b>				
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	48 400	48 400	
	Provisions pour charges	253 969	263 062	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	298 630	391 569	
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)			
<b>Total des provisions et fonds dédiés III</b>		<b>600 999</b>	<b>703 031</b>	
Dettes	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 062 492	2 211 230	
	Emprunts et dettes financières divers	7 591	8 092	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Redevables créditeurs			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 998	125 851	
	Dettes fiscales et sociales	512 628	569 090	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 005	11 810	
	Autres dettes	48 223	4 032	
Instrument de trésorerie				
Produits constatés d'avance	13 369			
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance IV</b>		<b>2 777 306</b>	<b>2 930 104</b>	
Ecart de conversion passif V				
<b>TOTAL DU PASSIF I+II+III+IV+V</b>		<b>7 067 995</b>	<b>7 178 011</b>	

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	Biens	247 992	186 742
	Services		
	Montant net du chiffre d'affaires	247 992	186 742
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de la tarification	3 560 813	3 737 074
	Subventions d'exploitation	220 750	149 393
	Reprises sur amortissements et provisions	20 289	29 751
Transferts de charges	1 298	692	
Cotisations	435	405	
Autres produits	89 874	106 732	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>4 141 451</b>	<b>4 210 789</b>
Charges d'exploitation	Marchandises		
	Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	Achats	135 642	132 445
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	534 327	536 202
	Impôts, taxes et versements assimilés	224 063	228 724
	Salaires et traitements	1 877 691	1 864 055
	Charges sociales	896 342	928 619
	Dotations d'exploitation		
	sur immobilisations	250 637	256 692
	amortissements		
provisions			
sur actif circulant : provisions	6 567	5 051	
pour risques et charges : provisions	2 415	13 079	
Subventions accordées par l'association	105 829	15 131	
Autres charges	9 277	2 332	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>4 042 790</b>	<b>3 982 330</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>98 661</b>	<b>228 458</b>
Opér. com.	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immob.		
	Autres intérêts et produits assimilés	35 072	15 450
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	14 623	14 741	
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>49 695</b>	<b>30 191</b>
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	84 240	90 713
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>84 240</b>	<b>90 713</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>- 34 545</b>	<b>- 60 522</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>64 116</b>	<b>167 937</b>

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012		Exercice	Exercice précédent
Produits except.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	971	16 231
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 510
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>971</b>	<b>19 740</b>
Charges except.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 185	805
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		159 408
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	15 128	
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>17 313</b>	<b>160 213</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>- 16 342</b>	<b>- 140 473</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les sociétés		7 296	2 691
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		168 346	183 831
Engagements à réaliser sur ressources affectées		75 407	68 628
<b>Total des produits</b>		<b>4 360 463</b>	<b>4 444 551</b>
<b>Total des charges</b>		<b>4 227 046</b>	<b>4 304 575</b>
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		<b>133 417</b>	<b>139 976</b>

## Evaluation des contributions volontaires en nature

<b>Produits</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et de services		
Personnel bénévole		

# ASSOCIATION EVEA

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AGREGES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

### I. INFORMATIONS GENERALES

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période allant du 01/01/2012 au 31/12/2012.  
L'exercice précédent, clos le 31/12/2011, avait également une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 067 995.04 €.

Le total des produits du compte de résultat de l'exercice est de 4 360 462.80 €

Ces comptes font apparaître un excédent de 133 417.24 €

Cet excédent est constitué du résultat d'ensemble des activités :

- Association EVEA : vie associative et bar ..... + 2 791.03 €
- CSSRA Les Métives : gestion conventionnée ..... + 155 579.69 €
- CSAPA La Métairie : soin en gestion conventionnée et activité prévention  
en gestion propre ..... - 36 461.48 €
- CSAPA La Métairie : gestion propre (reprise provision IDR) ..... + 11 508.00 €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15 mai 2012 par le Conseil d'Administration.

### II. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

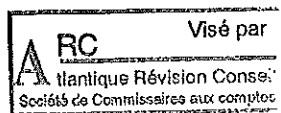
#### 2.1 Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2012 ont été élaborés et présentés conformément aux règles et méthodes comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices et en présumant la continuité d'exploitation.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 99-03 et ses règlements modificatifs ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement 99-01, sauf sur les points suivants pour lesquels il a été fait application des dispositions des instructions administratives « M 21 bis » et « M 22 » :

- Concernant le CSAPA La Métairie, les produits provenant de la réalisation d'immobilisations et de valeurs mobilières de placement sont transférés en section d'investissement par des dotations aux provisions réglementées d'un montant équivalent à celui des produits concernés annulant ainsi leur incidence sur le résultat de l'exercice.
- L'affectation des résultats des gestions conventionnées est opérée par l'autorité de tutelle, après appréciation des circonstances ayant engendré ces résultats.

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





## 2.2 Provision pour engagement retraite

L'association comptabilise une provision destinée à couvrir les engagements relatifs aux indemnités conventionnelles de départ à la retraite.

Suite à des négociations au niveau national, certaines dispositions de la convention collective applicable à l'association (CCN 1951 FEHAP) ont été revues, notamment le montant des indemnités de départ à la retraite :

Elément	Anciennes dispositions	Nouvelles dispositions
Montant de l'allocation	- de 10 à 15 ans d'ancienneté : 1 mois pour les non-cadres 2 mois pour les cadres - de 15 à 19 ans : 3 mois - de 19 à 22 ans : 4 mois - de 22 à 25 ans : 5 mois - de 25 ou plus : 6 mois	- de 10 à 14 ans d'ancienneté : 1 mois - de 15 à 19 ans d'ancienneté : 2 mois - de 20 à 24 ans d'ancienneté : 3 mois - de 25 à 29 ans d'ancienneté : 4 mois - de 30 à 34 ans d'ancienneté : 5 mois - de 35 à 39 ans d'ancienneté : 6 mois - de 40 ans ou plus d'ancienneté : 7 mois
Détermination du salaire de base	Salaire moyen des 3 derniers mois	- Soit 1/12 de la rémunération des 12 derniers mois précédant le départ - Soit 1/3 des 3 derniers mois.

Au 31/12/2012, l'évaluation des engagements s'élève à 253 969 €, charges sociales incluses et a été effectuée sur la base des hypothèses suivantes :

- Table de mortalité ..... années 2007-2009
- Taux de mobilité (turn over) ..... dégressif en fonction de l'ancienneté
- Age de départ à la retraite (selon date de naissance).....entre 60 ans et 62 ans
- Taux net annuel de capitalisation..... 2.03 %

## 2.3 Précisions concernant les fonds dédiés.

Il s'agit de mesures allouées pour des projets définis et qui n'ont pas encore été utilisés conformément à l'engagement pris.

Chaque année, et pour chacune des mesures, la consommation des fonds est justifiée par un détail des dépenses engagées (cf. tableau 1 : *Suivi des fonds dédiés*).

## III. INFORMATIONS RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

### 3.1 Bilan actif

#### 3.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont valorisées à leur prix d'achat.

Les mouvements de l'exercice figurent au tableau 2 : *Suivi des postes de l'actif immobilisé*.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire. Ils sont considérés comme correspondant aux amortissements économiquement justifiés.

La durée d'amortissement des logiciels retenue est de 1 à 3 ans.

Les amortissements des immobilisations incorporelles sont détaillés au tableau 3 : *Amortissements – Situation et mouvements de l'exercice*.



### 3.1.2 Immobilisations corporelles

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les mouvements de l'exercice figurent au tableau 2 : *Suivi des postes de l'actif immobilisé.*

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire. Ils sont considérés comme correspondant aux amortissements économiquement justifiés.

Types d'immobilisations	Durée
Constructions : depuis le 01 janvier 2005 et conformément à la réglementation, il est pratiqué un amortissement par composants :	
- Structure et ouvrages	50 ans
- Menuiserie	25 ans
- Electricité et chauffage	25 ans
- Plomberie et sanitaire	25 ans
- Chauffage individuel	15 ans
- Etanchéité	15 ans
Matériel et outillage	5 à 10 ans
Installations générales	3 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier de bureau	2 à 10 ans

Concernant le site des Sables d'Olonne, la durée d'amortissement du bâtiment correspond à la durée d'utilisation prévue dans le bail emphytéotique conclu avec le Centre hospitalier Côte de Lumière.

Les amortissements des immobilisations corporelles sont détaillés au tableau 3 : *Amortissements – Situation et mouvements de l'exercice.*

### 3.1.3 Immobilisations financières

Ce poste comprend essentiellement la participation de l'employeur à l'effort à la construction sous forme de prêt.

Les mouvements de l'exercice figurent au 2 : *Suivi des postes de l'actif immobilisé.*

### 3.1.4 Créances

L'échéancier des créances à la clôture de l'exercice est détaillé au tableau 4 : *Etat des créances.*

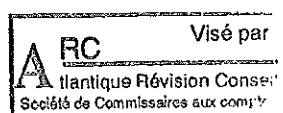
Les créances qui présentent un caractère irrécouvrable quasi certain à la clôture de l'exercice, sont provisionnées à 100%.

### 3.1.5 Valeurs mobilières de placement

La gestion de la trésorerie pour l'établissement La Métairie s'opère par un mandat de gestion.

### 3.1.6 Comptes de régularisation

Les charges et produits constatés d'avance sont liés à l'exploitation.



## 3.2 Bilan passif

### 3.2.1 Mouvements des fonds associatifs

	Solde au 31/12/2011	Affectation résultats 2010	Affectation résultats 2011	Autres mouvements	Solde au 31/12/2012
<b>Fonds propres</b>					
Fonds associatifs sans droit de reprise	449 910				449 910
Réserves	865 913	5 440 (a)	10 084 (c)		881 437
Report à nouveau	509 222	-8 903	149 638 (e)	-13 079 (f)	636 877
Résultat de l'exercice	139 976		-153 055	146 496	133 417
Sous total	1 965 020	-3 463	6 667	133 417	2 101 641
<b>Autres fonds associatifs</b>					
Subv. d'invest. s/ biens renouvelables	1 040 387				1 040 387
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	-1 319	1 319 (b)			
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-35 843	2 144 (b)	-6 667 (d)		-40 366
Subv. d'invest. s/ biens non renouvelables	576 632			11 398 (g)	588 029
Provisions réglementées					
Sous total	1 579 856	3 463	-6 667	11 398	1 588 050
<b>TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>3 544 876</b>			<b>144 815</b>	<b>3 689 691</b>

- (a) : Affectation du Report à nouveau 2010 Association-Bar au compte réserve de trésorerie selon délibération AG 2011  
(a) (b) : Affectation résultat 2010 CSAPA Métairie selon accord ARS (Réserve de trésorerie et rejet provision congés payés)  
(c) (d) : Affectation résultat 2011 CSAPA Métairie selon accord ARS (Réserve de trésorerie et rejet provision congés payés)  
(e) : Affectation des résultats CSSRA Métives et Association-bar au compte de report à nouveau selon délibération AG 2012  
(f) : cf. § 2.2 - Provisions pour engagement retraite  
(g) : Affectation des intérêts financiers en réserve des plus-values d'actif circulant

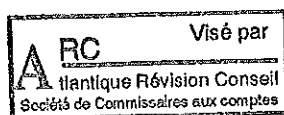
### 3.2.2 Répartition des fonds associatifs au 31/12/2012

	EVEA Asso + Bar	EVEA PIDR La Métairie	CSSRA Les Métives	CSAPA La Métairie	Solde au 31/12/2012
<b>Fonds propres</b>					
Fonds associatifs sans droit de reprise	18 305		307 346	124 259	449 910
Réserves	37 187		812 615	31 635	881 437
Report à nouveau	-7 598	-67 992	701 425	11 043	636 877
Résultat de l'exercice	2 791	11 508	155 580	-36 461	133 417
Sous total	50 684	-56 484	1 976 966	130 475	2 101 641
<b>Autres fonds associatifs</b>					
Subv. d'invest. s/ biens renouvelables			1 000 000	40 387	1 040 387
Résultats sous contrôle des tiers financeurs					
Dépenses non opposables aux tiers financeurs				-40 366	-40 366
Subv. d'invest. s/ biens non renouvelables					
Provisions réglementées			37 810	550 219	588 029
Sous total			1 037 810	550 239	1 588 049
<b>TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>50 684</b>	<b>-56 484</b>	<b>3 014 776</b>	<b>680 714</b>	<b>3 689 691</b>

### 3.2.3 Provisions réglementées

Le CSAPA La Métairie a perçu au cours des années 2010 et 2011 des dotations au titre des exercices budgétaires 2009 (120 000 €), 2010 (191 963 €) et 2011 (150 000 €) pour le financement du projet immobilier du nouveau CSAPA EVEA/A.N.P.A.A.85. Conformément aux courriers de notification, ces sommes ont été provisionnées au compte 142 : *provisions réglementées relatives aux provisions*.

En référence à l'article R.314-81 du CASF, les produits sur cession de valeurs mobilières de placement du CSAPA La Métairie ont été affectés à un compte de provision pour leur valeur nette (intérêts perçus – fiscalisation) : 15 128.00 €.



### 3.2.4 Provisions risques et charges

	Solde au 31/12/2011	imputation RAN	Résult. exerc. Dotations	Résult. exerc. Reprises	Solde au 31/12/2012
<b>Provisions pour risques</b>					
Provisions pour litiges salariaux	48 400				48 400
<b>Provisions pour charges</b>					
Provisions Indemnité Départ à la Retraite	263 062	-11 508	2 415		253 969
<b>Fonds dédiés sur subv. de fonctionnement</b>					
Fonds dédiés	391 569		75 407	168 346	298 630
<b>TOTAL provisions R&amp;C et fonds dédiés</b>	<b>703 031</b>	<b>-11 508</b>	<b>77 822</b>	<b>168 346</b>	<b>600 999</b>

### 3.2.5 Fonds dédiés

Le détail des mouvements de l'exercice figurent au tableau 1 : *Suivi des fonds dédiés.*

### 3.2.6 Emprunts

Les différents emprunts sont détaillés au tableau 5 : *Détail et échéancier des dettes financières.*

### 3.2.7 Dettes

La répartition des dettes par échéance est détaillée au tableau 6 : *Etat des dettes.*

## IV. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### 4.1 Comptes de résultat par établissement

Les comptes de résultat par établissement figurent en annexe.

### 4.2 Détail des subventions

Financiers	Affectation	Exercice 2012	Exercice 2011	Variation
MILDT Fonds de concours	Soins		30 560	-30 560 (a)
MILDT départementale	Prévention	8 500	19 725	-11 225 (b)
ARS FIR - Addiction	Prévention	194 650	75 500	119 150 (c)
Ville La Roche sur Yon	50 % Soins / 50 % Prévention	9 500	10 000	-500
Ville St Jean de Monts	50 % Soins / 50 % Prévention	3 500	5 500	-2 000 (d)
Ville et CCAS Fontenay le Comte	Soins	3 600	3 800	-200
CH Georges Mazurelle	Soins	1 000	1 000	
Fondation de France	Soins		2 500	-2 500 (e)
Laboratoire	Soins		808	-808
<b>TOTAL SUBVENTIONS</b>		<b>220 750</b>	<b>149 393</b>	<b>71 357</b>

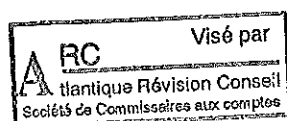
(a) : Financement non reconduit en 2012

(b) : Baisse exceptionnelle due à des changements d'interlocuteurs

(c) : EVEA est porteur financier d'une action régionale (redistribution de 61 150 €). Reste pour EVEA : 78 500 € pour les actions et 25 000 € pour la coordination régionale

(d) : Action ponctuelle en 2011

(e) : Action ponctuelle



#### 4.3 Détail des autres produits

Financiers	Exercice 2012	Exercice 2011	Variation
AG2R - Compléments indemnités journalières	26 500.66	28 623.42	-2 122.76
ASP - Contrats aidés	3 814.02	5 528.81	-1 714.79
UNIFAF - Prise en charge formation professionnelle	16 275.49	22 958.60	-6 683.11
CHD Vendée - Mise à disposition de personnel	20 666.87	35 428.92	-14 762.05 (a)
AIDES - Mise à disposition de personnel	9 686.00		9 686.00 (b)
Autres mises à disposition de personnel	3 675.00		3 675.00
RAPSSY	2 838.00	3 228.00	-390.00 (c)
Autres produits divers	6 417.81	10 964.50	-4 546.69
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS</b>	<b>89 873.85</b>	<b>106 732.25</b>	<b>-16 858.40</b>

(a) : Arrêt de la convention au 31/07/2012

(b) : Mise à disposition de 0.30 ETP infirmier au CAARUD AIDES depuis janvier 2012

(c) : EVEA porteur du réseau RAPSSY (refacturation prestataire)

#### 4 AUTRES INFORMATIONS

##### 4.1 Engagements pris en matière de retraite

Cf. § 2.2

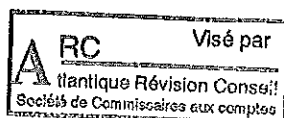
##### 4.2 Dettes garanties par des sûretés réelles

Cf. tableau 6 : *Etat des dettes.*

##### 4.3 Effectifs

Au 31 décembre 2012, l'Association emploie 67 salariés pour un équivalent temps plein de 53.93

	METIVES		METAIRIE		TOTAL	
	NB	ETP	NB	ETP	NB	ETP
<b>Axe médical</b>						
Médecin	4	2.37	3	2.07	7	4.44
<b>Axe soignant</b>						
Infirmier	15	10.67	4	3.50	19	14.17
<b>Axe accompagnement au quotidien</b>						
Aide médico psycho.	6	6.00			6	6.00
Educateur sportif	2	2.00			2	2.00
Moniteur d'atelier	1	0.50			1	0.50
Agent de service	4	3.80			4	3.80
<b>Axe psycho-social</b>						
Psychologue	3	2.50	5	3.15	8	5.65
Educateur spécialisé CESF			5	4.10	5	4.10
Animateur	1	1.00			1	1.00
Moniteur Educateur	1	0.50			1	0.50
Assistant social	1	0.50			1	0.50



	METIVES		METAIRIE		TOTAL	
	NB	ETP	NB	ETP	NB	ETP
<b>Axe administratif</b>						
Directeur <sup>1</sup>	1	0.70	1	0.30	1	1.00
Adjointe de direction	1	0.90			1	0.90
Qualiticien <sup>2</sup>	1	1.00			1	1.00
Compta et ress. hum. <sup>1</sup>	3	2.15	2	0.60	3	2.75
Secrétaire <sup>3</sup>	4	3.02	4	2.60	6	5.62
<b>TOTAL</b>	<b>47</b>	<b>36.61</b>	<b>24</b>	<b>16.32</b>	<b>67</b>	<b>53.93</b>

#### 4.4 Droit Individuel de Formation

Les droits acquis par les salariés en CDI au 31/12/2012 s'élèvent à 5 155 heures.

- Engagement au 31/12/2011	4 891 heures
- Droits acquis du 01/01/2012 au 31/12/2012	590 heures
- Droits utilisés du 01/01/2012 au 31/12/2012	0 heures
- Droits des salariés sortis au cours de l'année 2012	326 heures
- Engagement net au 31/12/2012	5 155 heures

#### 4.5 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

Les associations qui rémunèrent un à trois dirigeants dans le cadre de l'article 261 7.1°d du code général des impôts doivent, entre autres, indiquer dans une annexe aux comptes annuels le montant des rémunérations versées à chacun des dirigeants concernés (art 242C, annexe II du code général des impôts).

Les dirigeants élus exercent leurs fonctions de façon bénévole. Les directeurs sont rémunérés en référence à la Convention collective.



<sup>1</sup> Les salariés du pôle administratif travaillent sur les deux établissements.

<sup>2</sup> Poste non pourvu au 31/12/2012

<sup>3</sup> Deux secrétaires interviennent sur les deux établissements

TABLEAU 1 : SUIVI DES FONDS DEDIES

	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds à engager en fin d'exercice
Séjours arrêt cannabis	2005	23 450.00	9 283.00	9 283.00		
Aménagement des locaux	2005	30 860.00	6 197.60	6 197.60		
Participation aux réseaux	2005	17 100.00	12 060.00	12 060.00		
Cycles de conférences	2004	14 000.00	10 899.10	10 899.10		
Travaux d'édition	2005	1 015.00	271.08	271.08		
Frais de déménagement	2005	10 000.00	8 393.77			8 393.77
Poste infirmier	2005	36 000.00				
	2006	22 000.00				
	2007	12 811.51				
	2010	18 000.00	66 545.43	20 500.00		46 045.43
Acquisition de logiciel médical	2006	8 210.00	242.60	242.60		
Actions prévention trav. saisonniers	2007	6 000.00				
	2008	11 470.00	16 740.00			16 740.00
Sensibilisation prof. sport & jeunesse	2007	10 000.00	5 649.13			5 649.13
Surcout fusion EVEA - La Métairie	2010	61 065.00	56 715.00			56 715.00
Consultations jeunes consommateurs	2010	20 134.71	16 054.71	1 300.00		14 754.71
Antenne Challans	2010	59 683.00	59 683.00	9 124.00		50 559.00
Renforcement méthadone	2010	35 000.00	35 000.00	22 280.00		12 720.00
Logement	2010	17 548.00	200.00	200.00		
Logement	2011	17 348.00	17 348.00	17 348.00		
Logement	2012	17 653.00			17 653.00	17 653.00
Maison d'arrêt Fontenay	2011	8 910.00	8 910.00	5 512.00		3 398.00
AHI	2011	18 370.00	18 370.00	10 122.00		8 248.00
Formation addictions aux jeux	2012	3 753.80			3 753.80	3 753.80
Coordination ACPA	2012	5 000.00			5 000.00	5 000.00
Participation ENC	2010	24 000.00	19 006.80	19 006.80		
	2011	24 000.00	24 000.00	24 000.00		
	2012	24 000.00			24 000.00	24 000.00
Systèmes d'information	2012	25 000.00			25 000.00	25 000.00
<b>TOTAL</b>		<b>582 382.02</b>	<b>391 569.22</b>	<b>168 346.18</b>	<b>75 406.80</b>	<b>298 629.84</b>

TABLEAU 2 : MOUVEMENTS DES POSTES DE L'ACTIF IMMOBILISE

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	Diminutions par cessions à des tiers ou mise hors service	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	FRAIS D'ETABLISSEMENT				
	FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT				
	CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	52 139.30			52 139.30
	<i>Droit au bail</i>				
	<i>Fonds commercial</i>				
	FONDS COMMERCIAL				
	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
<b>TOTAL</b>	<b>52 139.30</b>				<b>52 139.30</b>
Immobilisations corporelles	<i>Terrains</i>	22 867.35			22 867.35
	<i>Agencements et aménagements de terrains</i>	3 531.79			3 531.79
	<b>TERRAINS</b>	<b>26 399.14</b>			<b>26 399.14</b>
	<i>Constructions sur sol propre</i>	1 969 044.42	5 414.91		1 974 459.33
	<i>Installations générales, agencements et aménagements des constructions</i>	369 640.94	7 524.25		377 165.19
	<i>Ouvrage d'infrastructure</i>				
	<i>Constructions sur sol d'autrui</i>	2 479 004.59	3 233.60		2 482 238.19
	<b>CONSTRUCTIONS</b>	<b>4 817 689.95</b>	<b>16 172.76</b>		<b>4 833 862.71</b>
	<i>Installations complexes spécialisées</i>				
	<i>Installations à caractère spécifique</i>	684.05			684.05
	<i>Matériel et outillage (des Installations)</i>	218 974.98	2 799.56	4 453.09	217 321.45
	<i>Agencements et aménagements du matériel et outillage Industriels</i>				
	<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS</b>	<b>219 659.03</b>	<b>2 799.56</b>	<b>4 453.09</b>	<b>218 005.50</b>
	<i>Installations générales, agencements et aménagements divers</i>	70 022.03			70 022.03
	<i>Matériel de transport</i>	110 366.12	12 042.00		122 408.12
	<i>Matériel de bureau et informatique</i>	143 007.13	13 359.96	12 788.78	143 578.31
	<i>Mobilier de bureau</i>	135 194.00	4 981.30		140 175.30
<i>Collections et œuvres d'art</i>		1 885.00		1 885.00	
<i>Mobilier logements</i>		2 464.70		2 464.70	
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>458 589.28</b>	<b>34 732.96</b>	<b>12 788.78</b>	<b>480 533.46</b>	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS					
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDE D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 400.00	-1 400.00			
<b>TOTAL</b>	<b>5 523 737.40</b>	<b>52 305.28</b>	<b>17 241.87</b>	<b>5 558 800.81</b>	
Immobilisations financières	PARTICIPATIONS				
	CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
	AUTRES TITRES IMMOBILISES	669.91			669.91
	PRETS	63 835.72	8 442.00	1 815.97	70 461.75
	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 379.80		369.80	1 010.00
<b>TOTAL</b>	<b>65 885.43</b>	<b>8 442.00</b>	<b>2 185.77</b>	<b>72 141.66</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>5 641 762.13</b>	<b>60 747.28</b>	<b>19 427.64</b>	<b>5 683 081.77</b>



TABLEAU 3 : AMORTISSEMENTS - SITUATION ET MOUVEMENTS

AMORTISSEMENTS		Montant au début de l'exercice	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	FRAIS D'ETABLISSEMENT				
	FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT				
	CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	43 387.78	6 323.64		49 711.42
	<i>Droit au bail</i>				
	<i>Fonds commercial</i>				
	FONDS COMMERCIAL				
	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
<b>TOTAL</b>	<b>43 387.78</b>	<b>6 323.64</b>		<b>49 711.42</b>	
Immobilisations corporelles	<i>Terrains</i>				3 531.79
	<i>Agencements et aménagements de terrains</i>	3 531.79			3 531.79
	TERRAINS	3 531.79			3 531.79
	<i>Constructions sur sol propre</i>	392 902.20	61 755.47		454 657.67
	<i>Installations générales, agencements et aménagements des constructions</i>	67 994.37	18 017.63		86 012.00
	<i>Ouvrage d'infrastructure</i>				
	<i>Constructions sur sol d'autrui</i>	821 586.52	100 698.99		922 285.51
	CONSTRUCTIONS	1 282 483.09	180 472.09		1 462 955.18
	<i>Installations complexes spécialisées</i>				
	<i>Installations à caractère spécifique</i>				
	<i>Matériel et outillage (des installations)</i>	153 167.53	15 762.85	4 453.09	164 477.29
	<i>Agencements et aménagements du matériel et outillage industriels</i>				
	INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	153 167.53	15 762.85	4 453.09	164 477.29
	<i>Installations générales, agencements et aménagements divers</i>	36 135.07	11 015.36		47 150.43
	<i>Matériel de transport</i>	83 618.43	12 590.28		96 208.71
	<i>Matériel de bureau et informatique</i>	109 671.80	15 656.93	12 788.78	112 539.95
	<i>Mobilier de bureau</i>	97 501.67	8 477.66		105 979.33
<i>Collections et œuvres d'art</i>					
<i>Mobilier logements</i>		338.41		338.41	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	326 926.97	48 078.64	12 788.78	362 216.83	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS					
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDE D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
<b>TOTAL</b>	<b>1 766 109.38</b>	<b>244 313.58</b>	<b>17 241.87</b>	<b>1 993 181.09</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 809 497.16</b>	<b>250 637.22</b>	<b>17 241.87</b>	<b>2 042 892.51</b>

**TABLEAU 4 : ETAT DES CREANCES**

	Montant net	A un an au plus	A plus d'un an
Capital souscrit à des participations			
Autres titres immobilisés	669.91		669.91
Prêts (2) (3)	70 461.75	2 094.19	68 367.56
Autres immobilisations financières (1)	1 010.00		1 010.00
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>72 141.66</b>	<b>2 094.19</b>	<b>70 047.47</b>
Avances et Acomptes versés			
Usagers et comptes rattachés	390 689.33	238 146.56	152 542.77
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés	316.16	316.16	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 159.75	5 159.75	
Etat et autres collectivités publiques :			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et vers. ass.			
Divers			
Groupes et associés (2)			
Débiteurs divers	113 813.49	113 813.49	
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>509 978.73</b>	<b>357 435.96</b>	<b>152 542.77</b>
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>9 571.32</b>	<b>9 571.32</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>591 691.71</b>	<b>369 101.47</b>	<b>222 590.24</b>

(1) Montant des prêts accordés au cours d'exercice Montant des remb. obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	
(3) Dont prêts participatifs	

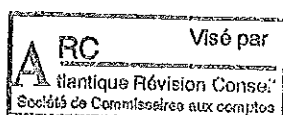


TABLEAU 5 : DETAIL ET ECHEANCIER DES DETTES FINANCIERES

LIBELLE	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et cinq ans au plus	A plus de cinq ans	Remboursements de l'exercice
<b>164 EMPRUNTS AUPRES ETAB. DE CREDIT</b>					
Emprunt CREDIT AGRICOLE Du 12/2005 au 12/2025 Montant initial : 1 300 000 €	956 241.85	58 753.75	257 320.46	640 167.64	56 679.28
EMPRUNT CAISSE EPARGNE Du 05/08/2007 au 05/08/2027 Montant initial : 1 500 000 €	1 106 250.00	75 000.00	300 000.00	731 250.00	75 000.00
Emprunt CREDIT AGRICOLE Du 05/1997 à 06/2012 Montant initial : 198 183,72 €					9 294.76
Emprunt CREDIT AGRICOLE Du 07/1997 à 05/2012 Montant initial : 198 183,72 €					7 764.24
<b>TOTAL</b>	<b>2 062 491.85</b>	<b>133 753.75</b>	<b>557 320.46</b>	<b>1 371 417.64</b>	<b>148 738.28</b>
<b>168800 INTERETS COURUS NON ECHUS</b>	<b>7 233.17</b>	<b>7 233.17</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 069 725.02</b>	<b>140 986.92</b>	<b>557 320.46</b>	<b>1 371 417.64</b>	<b>148 738.28</b>

Emprunt CREDIT AGRICOLE Du 12/2005 au 12/2025 Montant initial : 1 300 000 €	Garanti à 50 % par le Conseil Général de Vendée et à 50 % par la mairie des Sables d'Olonne.	956 241.85
Emprunt CAISSE EPARGNE Du 05/08/2007 au 05/08/2027 Montant initial : 1 500 000 €	Garanti à 50 % par le Conseil Général de Vendée et à 50 % par la mairie de La Roche sur Yon.	1 106 250.00
Intérêts courus		7 233.17
<b>TOTAL GARANTI</b>		<b>2 069 725.02</b>

TABLEAU 6 : ETAT DES DETTES

	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et cinq ans au plus	A plus de cinq ans	Dettes garanties par des sûretés réelles
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes des établis. de crédit (1)					
A 2 ans maximum à l'origine					
A plus de 2 ans à l'origine	2 062 491.85	133 753.75	557 320.46	1 371 417.64	2 062 491.85
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)(3)	7 591.17	7 591.17			
Redevables créditeurs					
Fournisseurs et comptes rattachés	123 997.62	123 997.62			
Personnel et comptes rattachés	159 740.29	159 740.29			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	311 100.83	311 100.83			
Etat et autres collectivités publiques					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	41 786.50	41 786.50			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 005.31	9 005.31			
Groupe et associé (2)					
Autres dettes	48 223.04	48 223.04			
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 763 936.61</b>	<b>835 198.51</b>	<b>557 320.46</b>	<b>1 371 417.64</b>	<b>2 062 491.85</b>
Produits constatés d'avance	13 368.96	13 368.96			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 777 305.57</b>	<b>848 567.47</b>	<b>557 320.46</b>	<b>1 371 417.64</b>	<b>2 062 491.85</b>

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice	148 738.28
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractées auprès des associés (personnes physiques)	
(3) Emprunts participatifs	

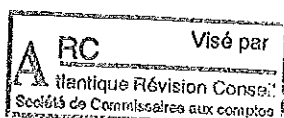
**TABLEAU 7 : PROVISIONS ET RESERVES**

	NATURE DES PROVISIONS ET RESERVES	Montant début exercice	Dotation de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant fin d'exercice
RESERVES	Statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées :				618 149.12
	- Investissement	618 149.12			31 634.73
	- Compensation	20 041.08	11 593.65		194 466.01
	- Trésorerie	194 466.01			10 852.26
	Autres réserves	10 852.26			26 334.50
	Réserves de trésorerie	22 404.12	3 930.38		
PROVISIONS REGLEMENTEES	Relatives aux immobilisations	461 963.39			461 963.39
	Réserve des plus values nettes :				28 168.75
	- Actif immobilisé	28 168.75			97 897.30
	- Actif circulant	86 499.53	15 128.00	3 730.23	
	<b>TOTAL I</b>	<b>1 442 544.26</b>	<b>30 652.03</b>	<b>3 730.23</b>	<b>1 469 466.06</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour litiges	48 400.00			48 400.00
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour rémunérations des personnes handicapées (CAT)				
	Provisions pour grosses réparations				
	Autres provisions pour risques et charges	263 062.00	2 415.00	11 508.00	253 969.00
	<b>TOTAL II</b>	<b>311 462.00</b>	<b>2 415.00</b>	<b>11 508.00</b>	<b>302 369.00</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	Sur immobilisations :				
	- Incorporelles				
	- Corporelles				
	- Financières				
	Sur stocks et encours				
Sur comptes clients	5 050.66	6 566.74	5 050.66	6 566.74	
Autres provisions pour dépréciation					
	<b>TOTAL III</b>	<b>5 050.66</b>	<b>6 566.74</b>	<b>5 050.66</b>	<b>6 566.74</b>
	<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	<b>1 759 056.92</b>	<b>39 633.77</b>	<b>20 288.89</b>	<b>1 778 401.80</b>

Dont dotations et reprises :

- Exploitation
- Financières
- Exceptionnelles

39 633.77	20 288.89



Période du 01/01/2012 au 31/12/2012		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	Biens		
	Services	3 083	4 244
	Montant net du chiffre d'affaires	3 083	4 244
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de la tarification		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges			
Cotisations	435	405	
Autres produits	50		
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>3 568</b>	<b>4 649</b>	
Charges d'exploitation	Marchandises		
	Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	Achats	911	1 144
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	1 217	14 030
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
Dotations d'exploitation			
sur immobilisations			
amortissements			
provisions			
sur actif circulant : provisions			
pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association			
Autres charges		1	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>2 128</b>	<b>15 175</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>1 440</b>	<b>- 10 526</b>
Opér. com.	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immob.		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 081	961
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 081</b>	<b>961</b>	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>1 081</b>	<b>961</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>2 520</b>	<b>- 9 565</b>

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012		Exercice	Exercice précédent
Produits except.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	271	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 966
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>271</b>	<b>1 966</b>
Charges except.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>271</b>	<b>1 966</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les sociétés			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>Total des produits</b>		<b>4 919</b>	<b>7 576</b>
<b>Total des charges</b>		<b>2 128</b>	<b>15 175</b>
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		<b>2 791</b>	<b>- 7 598</b>

## Evaluation des contributions volontaires en nature

<b>Produits</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et de services		
Personnel bénévole		

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	Biens		
	Services	226 445	171 883
	Montant net du chiffre d'affaires	226 445	171 883
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de la tarification	2 731 027	2 765 967
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur amortissements et provisions	5 051	28 111
Transferts de charges	421		
Cotisations			
Autres produits	43 769	53 043	
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>3 006 713</b>	<b>3 019 004</b>
Charges d'exploitation	Marchandises		
	Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	Achats	110 900	108 330
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	386 418	425 889
	Impôts, taxes et versements assimilés	152 763	164 217
	Salaires et traitements	1 294 358	1 302 671
	Charges sociales	598 633	645 398
	Dotations d'exploitation		
	sur immobilisations	229 943	241 056
	amortissements		
provisions			
sur actif circulant : provisions	6 567	5 051	
pour risques et charges : provisions	2 415		
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	5 293	372	
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>2 787 291</b>	<b>2 892 984</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>219 422</b>	<b>126 020</b>
Opér. com.	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immob.		
	Autres intérêts et produits assimilés	32 547	12 885
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		6 353
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des produits financiers</b>		<b>32 547</b>	<b>19 239</b>
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	84 240	90 713
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>84 240</b>	<b>90 713</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>- 51 693</b>	<b>- 71 474</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>167 729</b>	<b>54 546</b>




Période du 01/01/2012 au 31/12/2012		Exercice	Exercice précédent
Produits except.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	200	16 231
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		815
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>200</b>	<b>17 045</b>
Charges except.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		805
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>805</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>200</b>	<b>16 240</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les sociétés		6 356	2 108
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		43 007	112 558
Engagements à réaliser sur ressources affectées		49 000	24 000
<b>Total des produits</b>		<b>3 082 467</b>	<b>3 167 846</b>
<b>Total des charges</b>		<b>2 926 887</b>	<b>3 010 609</b>
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		<b>155 580</b>	<b>157 236</b>

**Evaluation des contributions volontaires en nature**

<b>Produits</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et de services		
Personnel bénévole		

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	Biens		
	Services	18 464	10 615
	Montant net du chiffre d'affaires	18 464	10 615
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de la tarification	829 787	971 107
	Subventions d'exploitation	220 750	149 393
	Reprises sur amortissements et provisions	3 730	1 640
Transferts de charges	876	692	
Cotisations			
Autres produits	46 312	69 231	
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>1 119 920</b>	<b>1 202 678</b>
Charges d'exploitation	Marchandises		
	Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	Achats	23 830	22 971
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	146 949	110 575
	Impôts, taxes et versements assimilés	71 300	64 508
	Salaires et traitements	583 333	561 384
	Charges sociales	297 710	283 221
	Dotations d'exploitation		
	sur immobilisations		
amortissements	20 694	15 635	
provisions			
sur actif circulant : provisions			
pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association	105 829	15 131	
Autres charges	3 984	3 210	
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>1 253 629</b>	<b>1 076 635</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>- 133 709</b>	<b>126 043</b>
Opér. com.	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immob.		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 445	1 603
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	14 623	8 388	
<b>Total des produits financiers</b>		<b>16 068</b>	<b>9 991</b>
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>16 068</b>	<b>9 991</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>- 117 641</b>	<b>136 034</b>

Visé par  
  
 Atlantique Révision Conseils  
 Société de Commissaires aux comptes

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012		Exercice	Exercice précédent
Produits except.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	500	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		729
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>500</b>	<b>729</b>
Charges except.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 185	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	15 128	159 408
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>17 313</b>	<b>159 408</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>- 16 813</b>	<b>- 158 679</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les sociétés		940	583
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		125 339	71 273
Engagements à réaliser sur ressources affectées		26 407	44 628
<b>Total des produits</b>		<b>1 261 827</b>	<b>1 284 671</b>
<b>Total des charges</b>		<b>1 298 288</b>	<b>1 281 254</b>
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		<b>- 36 461</b>	<b>3 417</b>

**Evaluation des contributions volontaires en nature**

<b>Produits</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et de services		
Personnel bénévole		

