

**Association ALTERITE**

Association pour Adultes et Jeunes  
Handicapés

8, rue du Bois Sauvage – Villa H

91000 EVRY

-:-

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

(Exercice 2013)

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Rapport Spécial

Comptes Annuels



**ALTERITE**: Rapport du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels au 31 Décembre 2013

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

Exercice clos le 31 Décembre 2013

Aux Sociétaires,

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 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de « l'Association ALTERITE », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

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

**1 - 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 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. 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.



## **2 - 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 appréciations auxquelles nous avons procédé.

Nous précisons que le programme de travail, établi pour le contrôle des comptes annuels, a intégré :

- d'une part une prise de connaissance et une revue des procédures de contrôle interne du cycle trésorerie et un suivi de la revue que nous avons effectuée l'an passé du cycle gestion personnel,
- et d'autre part une approche de contrôles substantifs sur les comptes de fin d'exercice

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.

## **3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de :

- Monsieur le Président,
- Madame le Secrétaire Général,
- Monsieur le Trésorier,

et dans les documents adressés aux sociétaires de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CORBEIL-ESSONNES, le 2 Juin 2014

**Pour JURIS CONSULTANTS**

Commissaire aux Comptes



**Patrice COUSIN**

Associé



**ALTERITE** : Rapport spécial du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels au 31 Décembre 2013

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 Décembre 2013

Aux Sociétaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

**Absence d'avis de convention :**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice et soumis aux dispositions de l'article L. 612.5 du Code de Commerce.

**Convention approuvée au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie durant l'exercice :**

Par ailleurs, en application du Code de Commerce, nous avons été informés que l'exécution de la convention suivante, approuvée au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours du dernier exercice :

**- administrateurs concernés :**

- Monsieur Jacky BESSON
- Monsieur R. DOREAU

**- nature et objet :** délivrance par le Centre de Formation de l'Essonne (C.F.E.), de formations auprès de l'Association ALTERITE.

**- modalités :** le montant global des prestations facturées par le C.F.E. au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2013 s'élève à 106 121.57 €.

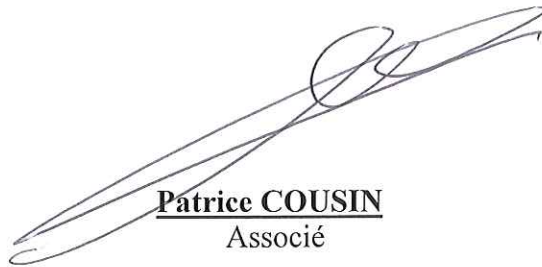


Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à CORBEIL-ESSONNES, le 2 Juin 2014

**Pour JURIS CONSULTANTS**  
Commissaire aux Comptes



**Patrice COUSIN**  
Associé

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2013**



## SOMMAIRE

	<u>N° de page</u>
Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Règles et méthodes comptables	4 & 5
Faits caractéristiques	6
Etat des échéances – Produits à recevoir	7
Etat des dettes – Charges à payer	8
Ventilation des résultats	9
Ventilation des actifs immobilisés	10
Fonds associatifs et subvention d'investissements	11
Tableau d'affectation des résultats sous contrôle de tiers financeurs	12
Explicatif du report à nouveau et explicatif du résultat de l'exercice	13
Tableau d'affectation des résultats de la gestion libre	14
Ventilation des recettes	15

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	203 212,68	203 212,68		
Frais de recherche et de développement	3 517 454,79	1 198 779,57	2 318 675,22	2 484 131,59
Concessions, brevets et droits assimilés	325 162,40	249 660,35	75 502,05	69 479,65
Droit au bail	274 408,23	224 361,94	50 046,29	60 053,88
Autres immob. incorporelles / Avances et acom	1 674 091,80	44 098,77	1 629 993,03	984 117,27
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	4 897 442,21	391 047,95	4 506 394,26	4 553 996,42
Constructions	40 625 408,17	14 444 744,68	26 180 663,49	27 362 478,24
Installations techniques, matériel et outillage	4 455 697,62	3 002 708,81	1 452 988,81	1 578 688,39
Autres immobilisations corporelles	5 327 137,75	4 010 422,01	1 316 715,74	1 438 870,42
Immob. en cours / Avances et acomptes	1 805 999,20		1 805 999,20	79 667,87
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	8 644,37		8 644,37	9 833,56
Autres immobilisations financières	98 476,56		98 476,56	98 360,00
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>63 213 135,78</b>	<b>23 769 036,76</b>	<b>39 444 099,02</b>	<b>38 719 677,29</b>
Stocks				
Matières premières et autres approv.	31 014,77		31 014,77	31 845,56
Avances et acomptes versés sur commandes	77 574,20		77 574,20	9 307,83
Créances				
Usagers et comptes rattachés	5 106 793,89	4 976,15	5 101 817,74	7 006 657,56
Autres créances	844 801,68		844 801,68	577 873,57
Divers				
Disponibilités	15 190 210,09		15 190 210,09	14 171 380,46
Charges constatées d'avance	186 995,04		186 995,04	232 578,32
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>21 437 389,67</b>	<b>4 976,15</b>	<b>21 432 413,52</b>	<b>22 029 643,30</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>84 650 525,45</b>	<b>23 774 012,91</b>	<b>60 876 512,54</b>	<b>60 749 320,59</b>



## Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	9 068 287,37	8 865 098,18
Réserves réglementées	5 040,55	5 040,55
Autres réserves	5 096 235,21	4 493 704,27
Report à nouveau	-3 128 856,51	-3 057 371,14
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-2 560,92</b>	<b>504 722,41</b>
Subventions d'investissement	8 627 824,13	9 155 253,29
Provisions réglementées	13 215 379,22	13 019 620,01
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>32 881 349,05</b>	<b>32 986 067,57</b>
Subventions affectées	1 006 807,89	1 022 052,79
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>	<b>1 006 807,89</b>	<b>1 022 052,79</b>
Résultat sous contrôle	308 207,70	-88 152,00
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 315 015,59</b>	<b>933 900,79</b>
Provisions pour risques	382 229,33	167 231,79
Provisions pour charges	1 414 270,39	1 023 039,46
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 796 499,72</b>	<b>1 190 271,25</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	17 323 578,13	17 998 719,57
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	17 323 578,13	17 998 719,57
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 413,84	2 657,22
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 247 422,66	1 113 005,63
Dettes fiscales et sociales	4 966 596,10	4 751 456,96
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	679 135,24	718 217,12
Autres dettes	629 093,67	1 024 786,34
Produits constatés d'avance	35 408,54	30 238,14
<b>DETTES</b>	<b>24 883 648,18</b>	<b>25 639 080,98</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>60 876 512,54</b>	<b>60 749 320,59</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois
Production vendue	43 703 110,80	45 139 578,83
Subventions d'exploitation	22 466,52	16 589,96
Reprises et Transferts de charge	4 938 274,16	5 235 618,57
Cotisations	2 710,94	2 890,38
Autres produits	6 665,00	4 539,00
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>48 673 227,42</b>	<b>50 399 216,74</b>
Achats de matières premières	649 715,79	642 351,43
Variation de stock de matières premières	830,79	-2 310,85
Autres achats non stockés et charges externes	8 318 610,21	8 064 874,17
Impôts et taxes	2 537 140,69	2 531 048,92
Salaires et Traitements	21 861 465,47	21 764 579,70
Charges sociales	10 482 554,32	10 413 800,41
Amortissements et provisions	3 784 163,89	3 383 393,12
Autres charges	1 246,44	6 868,30
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>47 635 727,60</b>	<b>46 804 605,20</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 037 499,82</b>	<b>3 594 611,54</b>
Opérations faites en commun	-1 354,30	-54 924,44
Produits financiers	192 690,34	155 195,44
Charges financières	406 601,91	486 169,78
<b>Résultat financier</b>	<b>-213 911,57</b>	<b>-330 974,34</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>822 233,95</b>	<b>3 208 712,76</b>
Produits exceptionnels	1 365 305,58	441 032,32
Charges exceptionnelles	2 175 053,45	3 140 979,67
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-809 747,87</b>	<b>-2 699 947,35</b>
Impôts sur les bénéfices	15 047,00	4 043,00
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-2 560,92</b>	<b>504 722,41</b>
Contribution volontaires en nature		
<b>Total des produits</b>		
<b>Total des charges</b>		

## Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 60.876.512,54 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat déficitaire de 2.560,92 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22 avril 2014.

Les opérations internes sont éliminées dans le cadre de la consolidation selon les principes suivants :

- Au bilan :
  - élimination des comptes de liaison inter établissements
  - neutralisation des subventions perçues par l'association et reversées aux établissements
- Au compte de fonctionnement :
  - neutralisation des frais de siège

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
  - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
  - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
  - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

#### Fonds associatifs

Les fonds associatifs "sans droit de reprise" comptabilisent les opérations pour lesquelles l'association a une assurance sur l'affectation certaine des ressources provenant d'apports, de legs, de donations, de subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables, ou de mise en réserve de résultats.

Les fonds associatifs "avec droit de reprise" comptabilisent les ressources à caractère permanent affectées à l'association avec conditions provenant d'apports, de legs, de donations, de subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables.

Résultats sous contrôle de tiers financeurs

Les résultats des activités dont le financement est assuré par des tiers financeurs sont isolés au passif du bilan dans les autres fonds associatifs.

Différence de réalisation d'immobilisations

Sont affectées dans ce compte les plus-values sur cessions ou sorties d'actifs immobilisés. Ce compte est inscrit sous la rubrique "provisions réglementées".

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

La méthode de comptabilisation par composants a été appliquée aux immobilisations dont l'association est propriétaire.

La méthode prospective a été appliquée.

Les immeubles acquis avant le 1er janvier 2007 ont été décomposés en retenant les normes préconisées par l'office des HLM permettant de ventiler forfaitairement le coût de la construction entre ses différents composants à savoir :

- Structures et ouvrages assimilés	90,30 %
- Constructions	3,30 %
- Chauffage	3,20 %
- Etanchéité	1,10 %
- Ravalement	2,10 %

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels	1 à 3 ans
- Constructions	12 à 40 ans
- Agencements & aménagement des constructions	3 à 10 ans
- Matériel et outillage	3 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	3 à 10 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de retraite

Les indemnités de fin de carrière évaluées actualisées au 31 décembre 2013 représentent 5.937.233 € dont 2.194.886 € au titre des seules charges sociales.

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation ou de présentation au cours de l'exercice.

Autres information

Les droits acquis au profit des salariés au titre des droits individuels à la formation représente un total de 56.988 heures.

## Faits caractéristiques

L'Assemblée Générale Extraordinaire de l'Association Départementale APAJH de l'Essonne s'est réunie le 9 janvier 2013 et, par 82 voix sur 91, les adhérents ont décidé de quitter la Fédération des APAJH à compter du 31 janvier 2013.

Depuis le 1er février 2013, l'association se nomme **ALTERITE**.

La déclaration de ces modifications statutaires a la Préfecture de l'Essonne a été effectuée le 25 janvier 2013 et la parution au Journal Officiel est datée du 9 mars 2013.

Le Siege : Le 24 octobre, le délégué territorial de l'Essonne nous adressait la notification du renouvellement de l'autorisation du siège pour 5 ans, soit de 2013 à 2017. Alors que les frais de siège avaient toujours été calculés à partir d'un budget annuellement accepté par l'ARS dans le cadre de la procédure contradictoire, désormais pour les 5 prochaines années, les frais de siège sont fixés sur la base d'un taux de 2.10% des charges brutes pérennes du dernier exercice clos des établissements et services dont l'association ALTERITE assure la gestion.

Le siege & le SIDVA ont trouvé un immeuble à Juvisy-sur-Orge qui convient à leurs besoins respectifs. Une promesse de vente a été signée le 19 juin.

L'IME le Buisson et Andre Coudrier continuent de présenter des déficits structurels importants et ce depuis 2008, date de la partition de l'établissement.

CITL La Voliere : Le Conseil Général de l'Essonne n'a pas repris la totalité du déficit de l'année 2011 dans les comptes 2013. La somme de 109 542,95 euros a été refusée et s'ajoute à un cumul de 423 366 €.

Le 12 avril, le Conseil Général de l'Essonne et l'Association s'accordent pour que le projet de réhabilitation du foyer se réalise sous la forme d'un foyer d'accueil spécialisé innovant (FASI) cofinancé par le Conseil général et la Sécurité sociale.

La directrice est partie à la retraite en janvier, un des chefs de service l'a remplacé.

ESAT Les ateliers morsaintois : Le directeur a démissionné en juin et a été remplacé sur ce même mois. Un emprunt de 50 700 euros contracté auprès du Crédit Coopératif a financé en partie des travaux réalisés sur 2012 et 2013.

La MAS La Briancière : Après avoir obtenu le permis de construire et avoir signé le marché avec l'entreprise Duboc, le 6 avril les travaux démarraient.

La valeur du point, fixée depuis le 1er janvier 2010 à 3,74 €, a augmenté le 1er avril 2013 pour passer à 3.76 €.

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 237 067 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	98 477		98 477
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 106 794	5 105 621	1 173
Autres	844 802	844 802	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	186 995	186 995	
<b>Total</b>	<b>6 237 067</b>	<b>6 137 418</b>	<b>99 650</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
Factures à établir	669 862
Facture à établir/forfait	3 090
Prod. à recevoir personne	3 919
Pers. produits à recevoir	8 156
Produits à rec./personnel	130
Produits sociaux à recevoir	202 687
Produits à recevoir	246 910
Indem. journ. à recevoir	17 069
Interets courus à recevoir	182 295
<b>Total</b>	<b>1 334 118</b>

## Notes sur le bilan

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 24 881 234 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	17 323 578	1 002 718	16 320 860	
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 247 423	1 247 423		
Dettes fiscales et sociales	4 966 596	4 966 596		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	679 135	679 135		
Autres dettes (**)	629 094	629 094		
Produits constatés d'avance	35 409	35 409		
<b>Total</b>	<b>24 881 234</b>	<b>8 560 374</b>	<b>16 320 860</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 700			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	648 602			
(**) Dont envers Groupe et associés				

## Charges à payer

	Montant
Factures à recevoir	402 472
Fournis immob non parvenu	9 202
Int.courus s/emp.etb.credit	324 785
Provision congés payés	1 601 212
Charges à rembourser au personnel	9 824
Prov.charg s/congés payés	873 578
Etat charges à payer	23 895
Etat : charges à payer	4 849
Avoirs à établir	26
Charges à payer	20 103
<b>Total</b>	<b>3 269 946</b>



# ALTÉRITÉ

## RÉSULTAT BILAN

<u>Nom de la structure :</u>	<u>2013</u>
ASSOCIATION	9 375.94 €
SIÈGE	56 572.50 €
I.M.E. Le BUISSON	-367 896.75 €
I.M.E. ANDRE COUDRIER	-436 984.25 €
I.M.E. La CERISAIE	-238 363.39 €
SESSD LA GRANDE OURSE	-55 080.64 €
Sous total :	-293 444.03 €
I.M.E. HENRI DUNANT	54 923.68 €
SESSD HENRI DUNANT	5 143.13 €
Sous total :	60 066.81 €
I.M.E. PAGE D'ÉCRITURE	35 188.34 €
SESSD AQUARELLE	15 727.78 €
Sous total :	50 916.12 €
S.I.D.V.A.	71 838.58 €
C.H.A.V.Y.	49 501.50 €
C.I.T.L. LA VOLIÈRE	-24 135.08 €
RES. MORSAINTOISE	70 349.60 €
La CHÂTAIGNERAIE : DOT.	130.94 €
La CHÂTAIGNERAIE : PROD.	125 694.45 €
Sous total :	125 825.39 €
ATEL. MORSAINTOIS : DOT.	-21 118.96 €
ATEL. MORSAINTOIS : PROD.	86 068.27 €
Sous total :	64 949.31 €
M.A.S. LA BRIANCIÈRE	81 204.64 €
M.A.S. LE MASCARET	505 533.80 €
P.M.S / AUTISTES : SS	-99 482.70 €
P.M.S / AUTISTES : C.G	73 247.70 €
Sous total :	-26 235.00 €
<b>Résultat consolidé</b>	<b>-2 560.92 €</b>

ASSOCIATION ALTERITE

VENTILATION DES ACTIFS IMMOBILISES

	VALEUR D'ACHAT	AMORTISSEMENTS PRATIQUES	VALEUR NETTE
frais d'établissement	203 213	203 213	0
frais de développement	3 517 455	1 198 780	2 318 675
Concession logiciels informatiques	325 162	249 660	75 502
Droit au bail	274 408	224 362	50 046
autres immobilisations incorporelles	84 744	44 099	40 645
immobilisations incorporelles en cours	1 589 348		1 589 348
terrains	4 897 442	391 048	4 506 394
constructions	40 625 408	14 444 745	26 180 663
installations techniques, matériels et outillages	4 455 698	3 002 709	1 452 989
autres immobilisations corporelles	4 675 327	3 447 080	1 228 247
immobilisations grevées de droits	651 811	563 342	88 469
immobilisations corporelles en cours	1 805 999		
immobilisations financières	107 121		107 121
	<b>63 213 136</b>	<b>23 769 037</b>	<b>37 638 100</b>

ASSOCIATION ALTERITE

FONDS ASSOCIATIF ET SUBVENTION D'INVESTISSEMENTS

	1er janvier	augmentation	diminution	31 décembre
<b>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b>				
(comptes 102)				
* fonds associatifs	40 815			40 815
* subventions d'investissement	7 540 366	201 688		7 742 054
* subvention départementale	904 536			904 536
* dons et legs	379 383	1 500		380 883
	<b>8 865 100</b>	<b>203 188</b>	<b>0</b>	<b>9 068 287</b>
<b>FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE</b>				
(comptes 103)				
* lits de fondation	950 396	0		950 396
* subventions acquises	71 657		15 245	56 412
	<b>1 022 053</b>	<b>0</b>	<b>15 245</b>	<b>1 006 808</b>
<b>SUBVENTION D'INVESTISSEMENTS (RENOUVELABLES)</b>				
<b>- Subventions perçues</b>				
* subventions éducation nationale	198			198
* subvention taxe d'apprentissage	1 277 988	40 754		1 318 743
* subvention d'équipement	11 900 300		-70 237	11 830 063
<b>- Subventions reprises au résultat</b>				
* taxe d'apprentissage	-868 113	-51 982		-920 095
* autres subventions	-3 185 120	-347 565		-3 532 685
	<b>9 125 253</b>	<b>-358 792</b>	<b>-70 237</b>	<b>8 696 224</b>

ASSOCIATION ALTERITE

TABLEAU D'AFFECTATION DES RESULTATS  
SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS

Calcul du résultat corrigé à affecter :

Résultat comptable N	Déficit :	214 323	Excédent :	
Report à nouveau affecté N	Déficit N - 2 :	1 168 108	Excédent N - 2 :	787 459
	Moins-value de Recettes N - 1		Plus-value de Recettes N - 1	
Reprise	Moins-value de Recettes N		Plus-value de Recettes N	
	TOTAL 1	-953 785	TOTAL 2	787 459
RESULTAT CORRIGE A AFFECTER (total 2 - total 1 = total 3)	Déficit Total 3 négatif		Excédent Total 3 positif	1 741 244

Proposition d'affectation du résultat corrigé

Résultat corrigé à affecter	Déficit :	0	Excédent :	1 741 244
Affectation proposée	Réserve de compensation		Réserve de trésorerie	
Reports exercices ultérieurs * N + 2 * N + 3 * N + 4		0	Mesures d'investissements Mesure d'exploitation Réserve de compensation Report exercice N + 2	1 741 244

ASSOCIATION ALTERITE

EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU

NATURE DU REPORT A NOUVEAU	DEBITEUR	CREDITEUR
Report à nouveau d'activités encadrées affecté :		
* à l'exercice N		
* aux exercices ultérieurs	1 318 414	1 626 622
Report à nouveau d'activité encadrées non affecté	1 318 414	1 626 622
Résultats refusés (compte 119000)	3 632 855	
Report à nouveau sur gestion libre		503 999
<b>SOLDE (compte 110000 &amp; 119000)</b>	<b>2 820 649</b>	

EXPLICATIF DU RESULTAT DE L'EXERCICE N

NATURE DU RESULTAT	DEBITEUR	CREDITEUR
Résultat des activités encadrées	214 323	
Résultat sur gestion libre		211 762
<b>SOLDE</b>		<b>-2 561</b>

ASSOCIATION ALTERITE

TABLEAU D'AFFECTION DES RESULTATS DE LA GESTION LIBRE

Résultat comptable	Déficit	0	Excédent	211 762
Affectation	Report à nouveau	0	Report à nouveau Réserves Projet associatif	211 762

ASSOCIATION ALTERITE

VENTILATION DES RECETTES

	2012	2012	écart	
			en Euros	en %
<u>ACTIVITE SOCIALE</u>				
prix de journées	33 618 129	33 707 046	88 917	0,3%
Forfaits journaliers	588 978	588 978	0	0,0%
Amendements CRETON	1 451 186	1 413 217	-37 969	-2,6%
Dotation globale	7 438 387	5 947 526	-1 490 861	-20,0%
Loyers résidents	54 065	53 280	-785	-1,5%
	<b>43 150 744</b>	<b>41 710 046</b>	<b>-1 440 698</b>	<b>-3,3%</b>
<u>ACTIVITE PRODUCTION</u>				
Production nette vendue	<b>2 008 610</b>	<b>2 008 799</b>	<b>189</b>	<b>0,0%</b>
<u>AUTRES PRODUITS</u>				
Avantage en nature	34 289	37 546	3 256	9,5%
Adhésions	2 890	2 711	-179	-6,2%
Dons et subventions	21 129	29 132	8 003	37,9%
Remboursement de frais	299 773	307 915	8 142	2,7%
Produits financiers	155 195	192 690	37 495	24,2%
Produits exceptionnels	441 032	1 365 306	924 273	209,6%
Transf. De charges et reprises de provisions	4 881 781	4 577 079	-304 702	-6,2%
	<b>5 836 091</b>	<b>6 512 378</b>	<b>676 288</b>	<b>11,6%</b>
	<b>50 995 445</b>	<b>50 231 223</b>	<b>-764 221</b>	<b>-1,5%</b>