

Arrêté des comptes annuels

Au

31 décembre 2013



AGIR
AGIR
SOIGNER
EDUQUER
INSERER
INSERER
INSERER
SOIGNER
AGIR
SOIGNER
EDUQUER
INSERER
INSERER
INSERER
SOIGNER
AGIR

SOMMAIRE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2013

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2013

TABLEAU DE FINANCEMENT - VARIATION DE TRESORERIE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

page 5

- 1 - Principes généraux et présentation des résultats
- 2 - Immobilisations incorporelles
- 3 - Immobilisations corporelles
- 4 - Immobilisations financières
- 5 - Stocks et en-cours
- 6 - Créances
- 7 - Disponibilités
- 8 - Fonds propres
- 9 - Résultat
- 10 - Autres fonds associatifs
- 11 - Provisions pour risques et charges
- 12 - Fonds dédiés
- 13 - Emprunts - Mise à disposition patrimoniale
- 14 - Constatation de produits de frais de séjour et dotation globale
- 15 - Transferts de charges
- 16 - Résultat financier
- 17 - Reprise de résultat

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS

page 11

- 1 - Immobilisations
- 2 - Amortissements
- 3 - Provisions
- 4 - Fonds dédiés
- 5 - Réserves
- 6 - Echéances des créances et des dettes
- 7 - Affectation des résultats
- 8 - Variation des fonds associatifs
- 9 - Engagements hors bilan
- 10 - Autres informations
- 11 - Tableau de suivi des legs
- 12 - Dons : compte des emplois annuels des ressources 2012
- 13 - Rémunération des dix personnes les plus rémunérées
- 14 - Droit individuel à la formation
- 15 - Effectifs
- 16 - Evénements post clôture
- 17 - Détermination du résultat comptable après retraitements
- 18 - Résultats par établissements

BILAN AU 31/12/2013

ACTIF	31/12/2013			31/12/2012
	Brut	Amort/Prov	Net	
Actif Immobilisé				
Immobilisation Incorporelles				
Frais d'établissement	444 431	-153 706	290 725	312 629
Autres immobilisations corporelles	248 450	-102 099	146 351	146 351
Etudes et recherches	5 970	-5 970	0	
Brevets, marques et procédés	1 717 463	-1 346 491	370 972	285 534
Immobilisation Corporelles				
Terrains et agencements	2 999 604	-679 132	2 320 472	2 205 981
Construction, aménagement	112 239 887	-52 646 036	59 593 851	57 344 401
Autres immobilisations corporelles	35 987 152	-30 936 210	5 050 942	5 313 411
Immobilisations corporelles en cours	2 599 886		2 599 886	5 964 695
Immobilisation Financières				
Autres titres immobilisés	623 796		623 796	595 675
Prêts	4 869 544		4 869 544	4 691 586
Autres immobilisations financières	174 785		174 785	149 892
Créances immobilisées	1 434 113	-1 434 113	0	
TOTAL I	163 345 081	-87 303 757	76 041 324	77 010 155
Actif circulant				
Stocks et en-cours	2 083 446	-291 286	1 792 160	1 922 560
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	12 417 380	-354 970	12 062 410	13 908 620
Autres créances	4 579 420		4 579 420	4 744 895
Créances clients	3 305 022	-99 796	3 205 226	2 242 310
Trésorerie				
Disponibilités	28 378 457		28 378 457	22 277 600
Valeurs mobilières de placements	3 251 676		3 251 676	5 828 534
TOTAL II	54 015 401	-746 052	53 269 349	50 924 519
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	515 038		515 038	451 604
TOTAL III	515 038	0	515 038	451 604
TOTAL GENERAL	217 875 520	-88 049 809	129 825 711	128 386 278

PASSIF	31/12/2013	31/12/2012
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 217 612	2 217 612
Prime de fusion	-127 144	-127 144
Ecarts de réévaluation	485 195	485 195
Subvention d'investissement sur bien renouvelables	6 285 186	6 272 151
Dons et legs	13 025	13 025
Réserves	42 809 125	41 907 084
Report à nouveau	-14 790 333	-13 536 236
Résultat sous contrôle tiers financeurs	-494 457	-598 238
Résultat sous contrôle de tiers financeurs - reprise de l'exercice	148 516	334 770
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	407 598	-434 530
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables	1 810 883	1 916 358
Provisions règlementées	17 348 599	16 056 351
TOTAL I	56 113 805	54 506 398
Provisions		
Provisions pour risques	1 553 626	1 526 945
Provisions pour charges	2 002 125	1 446 469
Fonds dédiés	1 503 909	1 630 404
TOTAL II	5 059 660	4 603 818
Dettes		
Emprunts et dettes financières	39 527 544	39 697 841
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 622 847	4 153 593
Dettes sociales et fiscales	23 600 590	23 421 112
Autres dettes		
Autres dettes	1 595 224	1 810 454
Dépôts et cautions reçus	172 573	77 834
TOTAL III	68 518 778	69 160 834
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	133 468	115 228
TOTAL IV	133 468	115 228
TOTAL GENERAL	129 825 711	128 386 278
Dont dettes à moins d'un an	31 942 705	32 563 332

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2013

	31/12/2013	31/12/2012
Produits frais de séjour	93 656 125	90 472 053
Forfait hôtelier	950 439	869 798
Dotation globale	44 956 099	43 155 244
Ventes de biens et variation de stocks de produits finis	4 017 527	4 094 949
Ventes prestations de service	4 403 834	4 178 195
Produits des activités annexes	678 352	715 795
Productions immobilisées	39 135	9 458
Subvention de fonctionnement	148 826	124 849
Autres produits de gestion	8 347 134	8 397 478
Reprises sur amortissements et provisions d'exploitation	1 413 849	1 080 818
Transferts de charges d'exploitation	1 669 409	1 426 890
Produits d'exploitation	160 280 729	154 525 527
Matières premières et variation de stocks	3 270 681	3 341 108
Produits pharmaceutiques, médicaux et variation de stocks	794 613	736 009
Alimentation et variation de stocks	3 048 821	2 915 137
Autres fournitures consommées et variation de stocks	5 925 998	5 312 481
Prestations médico-sociales externes	1 119 795	1 217 126
Services extérieurs		
. locations et charges locatives	3 709 403	3 492 411
. entretien et réparation	2 841 943	2 767 207
. transports	4 482 246	4 516 218
. autres	5 259 468	5 067 539
Impôts et taxes	9 219 075	8 899 008
Charges de personnel : rémunérations	75 401 764	74 519 839
Charges de personnel : charges sociales	34 289 005	34 024 563
Autres charges de gestion	1 868 316	470 828
Amortissements	5 850 468	5 208 777
Dotations aux provisions d'exploitation	1 890 429	1 188 904
Charges d'exploitation	158 972 025	153 677 154
Résultat d'exploitation	1 308 704	848 373
Produits financiers	702 797	531 533
Transfert de charges financières	126 881	151 732
Produits financiers	829 678	683 265
Charges financières	1 049 030	1 042 340
Charges financières	1 049 030	1 042 340
Résultat financier	-219 352	-359 075
Produits exceptionnels	553 025	342 246
Reprises de provisions à caractère exceptionnel	924 576	715 061
Transfert de charges exceptionnelles	4 695	24 429
Produits exceptionnels	1 482 296	1 081 736
Charges exceptionnelles	73 773	95 610
Dotations aux provisions	2 065 084	1 904 332
Charges exceptionnelles	2 138 857	1 999 942
Résultat exceptionnel	-656 561	-918 206
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	25 193	5 622
RESULTAT AVANT REPRISE	407 598	-434 530
Reprise de résultats antérieurs	148 516	334 770
RESULTAT APRES REPRISE	556 114	-99 760

TABLEAU DE FINANCEMENT - ANALYSE DE LA VARIATION DE TRESORERIE

	2 0 1 2	2 0 1 3
<u>OPERATIONS D'EXPLOITATION</u>		
Résultat net avant reprise	-434 530	407 598
Elimination des charges et des produits sans incidences sur la trésorerie		
Amortissements	4 948 283	5 564 864
Provisions	1 340 790	1 768 828
Fonds dédiés	-37 577	-126 495
Résultat de cession des immobilisations	-16 729	8 453
Variation		
Stocks	-133 676	76 827
Créances	-674 957	1 208 100
Dettes d'exploitation	537 664	-471 759
Variation des charges constatées d'avance	-94 773	-63 434
Variation des produits constatés d'avance	-26 984	18 240
Variation de la trésorerie liée à l'exploitation - A -	5 407 511	8 391 222
<u>OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</u>		
Acquisitions d'immobilisations corporelles et incorporelles	-11 898 270	-4 689 175
Cessions des immobilisations corporelles et incorporelles	43 847	30 057
Acquisitions d'immobilisations financières	-358 350	-357 884
Cessions d'immobilisations financières	163 806	126 912
Variation de la trésorerie liée aux investissements - B -	-12 048 967	-4 890 090
<u>OPERATIONS DE FINANCEMENT</u>		
Augmentation de fonds associatifs	0	0
Subventions sur biens renouvelables	413 794	13 035
Subventions sur biens non renouvelables	511 158	180 129
Nouveaux emprunts souscrits	6 099 162	2 704 521
Remboursement d'emprunts	-2 264 710	-2 874 818
Variation de la trésorerie liée aux financements - C -	4 759 404	22 867
VARIATION DE LA TRESORERIE (A+B+C)	-1 882 052	3 523 999
<u>MONTANTS AU BILAN</u>		
Trésorerie à l'ouverture (disponibilités+VMP-Découvert-EENE-Daily...)	29 988 186	28 106 134
Trésorerie à la clôture (disponibilités+VMP-Découvert-EENE-Daily...)	28 106 134	31 630 133
VARIATION DE LA TRESORERIE (BASE BILAN)	-1 882 052	3 523 999

ANNEXE

AUX COMPTES ANNUELS 2013

I - FAITS CARACTERISTIQUES

L'activité de l'année 2013 a vu l'incidence de l'ouverture d'établissements et services au deuxième semestre 2012 :

- L'unité Alzheimer de 14 lits au sein de l'EHPAD La Septfontoise
- La MAS de Granès à 36 lits à Montauban,
- L'EHPAD L'Oustal de Talairan dans l'Aude, avec 78 lits.

La fermeture du Centre James BOURON au 30/06/2013 avec le transfert d'agrément sur le Centre Paul Dottin. La mise en place d'un plan de sauvegarde de l'emploi et l'obtention d'une partie du financement.

II - REGLES ET PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2013 sont présentés conformément aux dispositions et dérogations précisées par les textes suivants :

- L'association a arrêté ses comptes dans le respect du règlement 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et pris en compte le règlement 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.
- L'avis du CNC n° 2007-05 du 04 mai 2007 relatif aux règles applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles appliquant l'instruction budgétaire et comptable M22, ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés qui appliquent les règlements n° 99-01 et n° 99-03 du CRC.
- Les comptes administratifs des établissements, établis selon les principes comptables prévus par l'article R.314-81 du CASF, ont été retraités afin d'obtenir les comptes sociaux conformes aux règlements sus visés. Le tableau de passage des comptes administratifs aux comptes sociaux est présenté en note 15 de l'annexe.

2.1 - Principes généraux et présentation des résultats

- ↳ L'A.S.E.I. est une association loi 1901, reconnue d'utilité publique, qui a géré en 2013, 50 centres regroupant 88 établissements ou services répartis comme suit :
 - 14 établissements et services de soins pour enfants ou adultes
 - 36 établissements et services médico-sociaux pour enfants,
 - 33 établissements et services médico-sociaux pour adultes,
 - 4 établissements ou services de prestations,
 - 1 siège social.

- ↳ Les documents qui sont présentés correspondent au cumul des comptes de tous les établissements et du siège social. Les prestations réciproques ainsi que l'avance faite au Centre Ary-France en financement des stocks, ont été neutralisées au niveau du bilan et au compte de résultat.
- ↳ Les résultats de l'association font l'objet d'une affectation proposée par le conseil d'administration et approuvée par l'assemblée générale. Ces affectations peuvent faire l'objet de modifications à la demande des organismes financeurs.
- ↳ Les résultats soumis à l'obligation de reprise sont inscrits :
 - pour les exercices antérieurs en "Résultat sous contrôle de tiers financeurs" et les reprises de ces résultats s'effectuent en N+1, N+2 ou N+3 par le compte de report à nouveau.
 - pour l'exercice en cours sous la rubrique "Résultat sous contrôle de tiers financeurs - reprise de l'exercice".

2.2 - Immobilisations incorporelles

Les brevets, marques et procédés comportent :

- des brevets correspondant à des procédés de fabrication acquis dans le cadre du fonctionnement d'un établissement d'aide par le travail (ESAT),
- des logiciels de gestion acquis par l'association.

Ces immobilisations sont amorties sur une durée de 5 ans.

2.3 - Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, à l'exception des terrains qui ont fait l'objet d'une réévaluation libre en 1974 pour un montant de 485 195 €.

Les amortissements des équipements sont calculés sur la durée d'usage des immobilisations selon le mode linéaire et en retenant les durées suivantes :

- matériel et mobilier de bureau	5 à 10 ans
- matériel de transport	5 à 10 ans
- matériel informatique	5 ans

Des durées d'amortissement plus courtes peuvent, dans certains cas particuliers, être retenues pour chacun des biens.

Les bâtiments et constructions sont ventilés en 6 composants et amortis en linéaire sur les durées suivantes :

- Structure et ouvrage assimilé :	35 ans
- Menuiserie extérieure :	15 ans
- Chauffage :	15 ans
- Autres aménagements :	15 ans
- Etanchéité :	10 ans
- Ravalement :	10 ans

Pour les constructions anciennes ou classées, les durées d'amortissement sont différentes sur les composants suivants :

- Structure et ouvrage assimilé :	60 ans
- Menuiserie extérieure :	20 ans
- Etanchéité :	20 ans

2.4 - Immobilisations financières

↳ Les créances immobilisées correspondent aux créances auprès de la CPAM lors du passage du prix de journée en dotation globale dans le sanitaire (1983) et les ESAT (1988) soit :

Sanitaire	1 056 938 €
ESAT	<u>377 175 €</u>
	1 434 113 €

Les créances ont fait l'objet d'une dépréciation en raison des dispositions particulières qui les régissent.

↳ Les autres titres immobilisés correspondent à une souscription contractuelle de titres auprès des établissements prêteurs pour des emprunts.

↳ La quasi-totalité des prêts correspond à la participation de l'association à l'effort de construction versé à un organisme collecteur. Ils sont remboursables sur 20 ans.

2.5 - Stocks et en-cours

Sont classés sous cette rubrique :

- les stocks de matières premières utilisées pour l'activité des établissements d'aide par le travail,
- les en-cours et produits finis réalisés par ces établissements,
- les produits alimentaires et autres produits divers de chaque établissement.

Les stocks de l'ESAT Ary France sont valorisés selon la méthode du prix moyen pondéré (PMP).

Les principes de dépréciation des stocks pour l'ESAT Ary France au 31/12/2013 sont :

	Dépréciation
- Stocks obsolètes sans rotation	100 %
- Articles décoration sortis du catalogue en 2014	50 %
- Autres articles sortis du catalogue	100%
- Articles à faible rotation	25 % par an
- Encours archèterie dépréciés par atelier	entre 5% et 40%

2.6 - Créances

- . Créances redevables et comptes rattachés : ces créances correspondent à des produits restant à recevoir des tiers financeurs.
- . Créances Clients : ces créances correspondent aux facturations commerciales des ESAT (Etablissement et Service d'Aide par le Travail) et des Entreprises Adaptées.
- . Débiteurs divers : il s'agit essentiellement de créances fiscales et sociales.

Les provisions pour dépréciations sont comptabilisées en fonction du risque de recouvrement estimé.

2.7 - Disponibilités

Les disponibilités comprennent des placements liquides pour 3 251 676 €. Le montant total des disponibilités représente 31 630 133 €.

2.8 - Fonds propres

Fonds associatifs sans droit de reprise

Ils comprennent notamment des libéralités reçues et ayant un caractère d'apport.

Prime de fusion

A été enregistré sous cette rubrique le résultat de la fusion de l'A.S.E.I. avec :

- l'AGAP (81) devenue "les Ateliers du Carmausin"
- le centre Elfes et Lutins (65) devenu "le Centre James Bouron"
- l'AGMR résidence la Septfontoise (82) intégrée en 2003.

Ecart de réévaluation

Les écarts de réévaluation sont mouvementés en 2003 avec la reprise de l'AGMR résidence la Septfontoise.

Subventions sur biens renouvelables par l'association

Elles correspondent principalement aux subventions attribuées au moment de la création de différents centres gérés par l'A.S.E.I.

Elles sont alimentées en 2012 principalement par une subvention du Conseil Général pour la construction d'un EHPAD dans l'Aude.

Réserves

Les réserves sont composées des :

- excédents affectés à l'investissement
- excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement
- excédents affectés à la réserve de compensation des déficits
- excédents affectés à la réserve de compensation des charges d'amortissement
- réserves réglementées sur plus value d'actif.

2.9 - Résultat

Le résultat avant reprise correspond au cumul des résultats de tous les établissements.

2.10 - Autres fonds associatifs

Subventions sur biens non renouvelables par l'association

Ce poste correspond principalement à la taxe d'apprentissage collectée par l'association et qui est utilisée pour les équipements de formation sous le contrôle du rectorat. Ces subventions font l'objet de réintégration au compte de résultat suivant le rythme d'amortissement des immobilisations financées.

Provisions réglementées :

- provision pour le renforcement du besoin en fonds de roulement
- provision pour renouvellement des immobilisations
- provisions pour plus-values nettes d'actif

Résultats sous contrôle de tiers financeurs

Ils correspondent aux résultats des établissements conventionnés des exercices antérieurs qui peuvent faire l'objet de reprises par les tiers financeurs.

2.11 - Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges ont été constituées pour prendre en considération les opérations suivantes :

- des provisions pour litiges (contentieux, loyers etc...),
- des provisions pour rémunération différée (10% précarité, indemnités de départ,..),
- des provisions pour médailles du travail,
- des provisions pour indemnités de fin de carrière des établissements en gestion propre,
- des provisions pour améliorer les conditions de travail et la mise en œuvre des recommandations sur la bientraitance et la prévention de la maltraitance.

Les droits acquis à la clôture de l'exercice par le personnel des établissements conventionnés en matière d'indemnité de départ à la retraite n'ont pas été enregistrés en comptabilité. En prenant en considération la convention collective et les probabilités de départ du personnel, les indemnités acquises peuvent être évaluées à 13 126 917 € charges sociales comprises avec un taux d'actualisation fixé à 2,3 %.

2.12 - Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont dotés des journées RTT accordées aux cadres par la convention collective de 1951.

Ils comprennent également les dons reçus, affectés à des opérations spécifiques non encore réalisées.

2.13 - Emprunts - Mise à disposition patrimoniale

Ont été classés sous cette rubrique les dettes financières contractées auprès des établissements de crédit, les intérêts courus non échus sur emprunts et les mises à disposition patrimoniale.

En effet, pour certaines opérations une quote-part des investissements immobiliers a été financée par des apports de fonds associatifs après délibération du conseil d'administration et de l'assemblée générale. Ces apports correspondent à des fonds propres de l'association pour financer la création d'établissement ou des travaux significatifs.

2.14 - Constatation de produits de frais de séjour et dotation globale

Les produits sont enregistrés sur la période au cours de laquelle les prestations sont réalisées.

2.15 - Transferts de charges

Les transferts de charges concernent principalement :

- les remboursements d'assurance,
- les remboursements d'indemnités journalières par la sécurité Sociale dans le cadre de la subrogation.

2.16 - Résultat financier

Les principaux éléments composant le résultat financier sont :

- Les produits des placements de trésorerie,
- Les charges d'intérêt sur les prêts de l'association.

2.17 - Reprise de résultat

Pour les financements publics règlementés, les excédents ou déficits d'un exercice peuvent faire l'objet d'une reprise par les autorités de tarification sur la base des budgets alloués.

III - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

1 - IMMOBILISATIONS

Elles ont évolué au cours de l'exercice comme suit :

Situations et mouvements	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Acquisitions	Cessions	Virements de compte à compte	Valeur brute à la clôture de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
. frais de premier établissement	443 398	1 033			444 431
. études et recherches	5 970				5 970
. brevets, marques et procédés	1 534 322	215 092	31 952		1 717 463
. autres	248 450				248 450
TOTAL 1	2 232 140	216 125	31 952		2 416 313
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
. terrains et agencements	2 838 552	163 614	2 563		2 999 603
. constructions et aménagements	105 859 629	1 597 034	603	4 783 827	112 239 887
. autres immobilisations	35 783 333	1 293 383	1 089 564		35 987 152
. immobilisations en cours	5 964 695	1 419 018		-4 783 827	2 599 886
. immobilisations en cours équipements	0				0
. véhicules					
TOTAL 2	150 446 208	4 473 050	1 092 730		153 826 528
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
. créances immobilisées	1 434 113				1 434 113
. autres titres immobilisés	595 675	28 122			623 797
. prêts	4 691 586	304 870	126 912		4 869 544
. dépôts et cautionnements	149 892	24 893			174 785
TOTAL 3	6 871 266	357 885	126 912		7 102 239
TOTAL ACTIF IMMOBILISE 1+2+3	159 549 614	5 047 059	1 251 593		163 345 080

2 - AMORTISSEMENTS

Les variations de l'exercice s'établissent comme suit :

Situations et mouvements	Amort. cumulés au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Amort. cumulés à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
. frais de premier établissement	130 770	22 936		153 706
. études et recherches	5 970			5 970
. brevets, marques et procédés	1 248 788	119 261	21 558	1 346 491
. autres immobilisations incorporelles	102 099			102 099
TOTAL 1	1 487 627	142 197	21 558	1 608 266
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
. terrains et agencements	632 570	46 561		679 131
. constructions et aménagements	48 554 925	4 091 114	3	52 646 036
. autres immobilisations	30 061 120	1 566 931	984 330	30 643 721
. véhicules	369 104	3 665	80 280	292 489
TOTAL 2	79 617 719	5 708 271	1 064 613	84 261 377
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
. créances immobilisées	1 434 113			1 434 113
. autres titres immobilisés				
. prêts				
. dépôts et cautionnements				
TOTAL 3	1 434 113			1 434 113
TOTAL des AMORTISSEMENTS 1+2+3	82 539 459	5 850 468	1 086 171	87 303 756

3 - PROVISIONS

Variations de l'exercice :

Situations et mouvements	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la clôture de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES				
. réserve de trésorerie	556 414			556 414
. renouvellement des immobilisations	13 223 176	1 460 616	509 535	14 174 258
. amortissements dérogatoires	0			0
. plus values sur cessions des immobilisations	908 435	21 326	27 214	902 546
. plus values exceptionnels	44 314	1		44 315
. plus value sur fonds mutuels de garanties produits financiers	1 324 011	347 055		1 671 066
TOTAL 1	16 056 350	1 828 998	536 749	17 348 599
PROVISIONS POUR RISQUES				
. provisions pour litiges	1 470 681	208 022	384 435	1 294 268
. provisions rémunérations des TH	0			0
. autres provisions pour risques	56 264	231 715	28 621	259 358
TOTAL 2	1 526 945	439 737	413 056	1 553 626
PROVISIONS POUR CHARGES				
. provisions rémunérations différées	239 935	153 956	98 297	295 594
. provisions pour indemnités de fin de carrière	837 962	78 743	107 948	808 757
. provision pour démarche qualité	44 271		6 860	37 411
. provision pour médailles du travail	49 914	23 482	49 914	23 482
. autres provisions pour charges	274 387	602 494	40 000	836 881
TOTAL 3	1 446 469	858 675	303 019	2 002 125
PROVISIONS POUR DEPRECIATION AUTRES QUE COMPTES FINANCIERS				
. immobilisations	0			0
. stocks	237 713	290 256	236 683	291 286
. clients	111 332	3 713	15 250	99 796
. organismes payeurs	502 764	298 048	445 841	354 970
TOTAL 4	851 809	592 017	697 774	746 052
TOTAL des PROVISIONS 1+2+3+4	19 881 573	3 719 427	1 950 598	21 650 402

4 - FONDS DEDIES

Situations et mouvements	Solde N-1	Dotations N	Utilisation en N	Reste à réaliser	Fonds sans mouvements depuis 2 ans
Dons manuels affectés	5 622	25 193		30 815	
Compte JRJT	1 624 782	236 138	387 826	1 473 094	
Compléments DDASS / DSD					
Total	1 630 404	261 331	387 826	1 503 909	

5 - RESERVES

Variations de l'exercice :

Situations et mouvements	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectations de l'exercice	Utilisation ou reprise de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
Excédents affectés à l'investissement	21 460 457	920 204		22 380 661
Réserve affectée à la couverture du BFR	5 109 201			5 109 201
Réserves sur provisions *	1 306 687			1 306 687
Réserves de compensation des déficits				
- Autres	3 868 342	368 813	611 461	3 625 693
- Etablissements d'aide par le travail	953 156	10 425	35 376	928 205
Réserves de compensation sur charges d'amortis	4 183 469	282 486	33 048	4 432 906
Réserves règlementées				
- Ecart de réalisation actif	2 250 315			2 250 315
- Autres	2 775 457			2 775 457
TOTAL	41 907 084	1 581 928	679 886	42 809 125

6 - ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF			DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DU PASSIF		
		- d'1 an	+ d'1 an	+ de 5 ans			- d'1 an	+ d'1 an	+ de 5 ans
- Créances de l'actif immobilisé					- Emprunts obligataires				
. créances immobilisées	1 434 113			1 434 113	- Participation des établissements à l'effort de construction	4 869 544	161 724	712 295	3 995 525
. autres titres immobilisés	623 796			623 796	- Concours bancaires courants				
. prêts	4 869 544	161 724	712 295	3 995 525	- Emprunts et dettes financières diverses	31 316 450	2 656 279	6 591 659	22 068 513
. dépôts et cautionnements	174 785			174 785	- Mise à disposition patrimoniale	3 341 550		1 670 775	1 670 775
- Créances de l'actif circulant					- Fournisseurs et comptes rattachés	3 302 066	3 302 066		
. redevables et comptes rattachés	12 417 380	12 062 410	354 970		- Dettes fiscales et sociales	23 600 590	23 600 590		
. autres	7 884 442	7 784 646	99 796		- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	320 781	320 781		
. charges constatées d'avance	515 038	515 038			- Autres dettes	1 767 797	1 767 797		
					- Produits constatés d'avance	133 468	133 468		
TOTAL	27 919 099	20 523 818	1 167 061	6 228 220		68 652 246	31 942 705	8 974 729	27 734 813

7 - AFFECTATION DES RESULTATS 2012 - DEFINITIVEMENT ACQUIS

	Résultats	
	Déficitaires	Excédentaires
ORIGINES		
Administration générale et vie associative	371 418,23	
Etablissements autonomes de prestations		96 362,93
Secteur production commercialisation des ESAT, entreprises adaptées		
ESAT le Cérou		187 770,97
ESAT René Caminade		341 022,74
ESAT Soleil d'OC		77 700,26
ESAT le Garric		7 784,37
ESAT le Mariel		27 796,89
ESAT Ary-France	239 628,85	
Les Ateliers du Carmausin	137 008,59	
Les Ateliers du Canal	13 783,15	
Secteur Sanitaire		
Centre Paul Dottin		252 663,47
Centre James Bouron	192 470,72	
Centre André Mathis	16 048,51	
Secteur Sanitaire des CMPP		
SPIJ le Nébouzan		11 149,70
SPIJ Ingres		3 656,48
TOTAL		35 549,76
AFFECTATIONS		
Excédents affectés à l'investissement		398 658,39
Excédents affectés à la comp. charges d'amort.		75 500,26
Réserve de compensation des déficits		14 806,18
Report à nouveau excédentaire		593 279,51
Report à nouveau déficitaire	1 046 694,58	
Dépenses pour congés payés (à reclasser en report à nouveau)		
Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation (à reclasser en report à nouveau)		
TOTAL		35 549,76

8 - TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
<u>FONDS PROPRES</u>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 217 612			2 217 612
Prime de fusion	-127 144			-127 144
Ecart de réévaluation	485 195			485 195
Subventions sur biens renouvelables	6 272 151	13 035		6 285 186
<u>RESERVES</u>	41 907 084	1 581 928	679 886	42 809 126
<u>REPORT A NOUVEAU</u>	-13 536 236		1 254 097	-14 790 333
<u>RESULTAT</u>				
2012	-434 530		-434 530	
2013		407 598		407 598
<u>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</u>				
Fonds associatifs avec droit de reprise	13 025			13 025
Subventions sur biens non renouvelables	1 916 358	180 128	285 604	1 810 882
Provisions réglementées et amortissements dérogatoires	16 056 350	1 828 998	536 749	17 348 599
Autres subventions d'investissement				
<u>Résultat sous contrôle de tiers financeurs</u>				
Bilan 2012	-598 238		-598 238	
Bilan 2013		-494 457		-494 457
<u>Résultat sous contrôle de tiers financeurs - reprises de l'exercice</u>				
Bilan 2012	334 770		334 770	
Bilan 2013		148 516		148 516

9 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

- indemnités de départ à la retraite (charges sociales comprises)	13 126 917 €
- promesse d'hypothèque sur actifs (soldes des emprunts)	414 835 €

Soit un total de	13 541 752 €

Les indemnités de départ en retraite sont estimées sur la base d'un calcul actuariel (méthode des unités de crédit projetées). Les principales hypothèses prises en compte sont :

- Age de départ en retraite à 62 ans
- Taux de rotation du personnel estimé sur la base des départs constatés sur les dernières années
- Table de mortalité INSEE 2009-2011
- Taux d'actualisation de 2.3%

10 - AUTRES INFORMATIONS

- . Les honoraires versés au Commissaire aux comptes au titre de l'audit des comptes annuels dans le cadre de la certification s'élèvent à 78 116 €, dont 1 196 € pour une mission complémentaire à l'audit annuel.
- . Les honoraires versés au titre de l'audit de l'expert comptable du CCE sont de 95 256 €.
- . Dans le cadre de la gestion de l'association, des garanties, lors de la souscription d'emprunt, sont accordées soit par les collectivités locales, soit par nantissement sur valeurs mobilières de placements. Le solde des emprunts concernés est de 31 001 528 €.
- . Au titre de l'exercice 2013, l'A.S.E.I. a versé 68 686 € de redevance sur crédit-bail.

11 - TABLEAU DE SUIVI DES LEGS

PAS DE LEGS EN 2013

12 - DONS : COMPTE DES EMPLOIS ANNUELS DES RESSOURCES 2013

Un établissement de l'ASEI, l'IEM Pédebidou, a reçu début 2013 un don en nature, représentant divers matériels destinés aux jeunes accompagnés par l'établissement, pour une valeur totale de 6 000 €. S'agissant de don en nature, il n'est pas retranscrit dans les comptes annuels de l'association.

Compte d'Emploi annuel des Ressources - CER - ANNEE 2013

EMPLOIS	Emploi de N= compte de résultat	Affectation par emplois ds ressources collectées auprès du public utilisées en N	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	<u>46 436,75</u>	<u>21 243,38</u>
1.1. Réalisées en France			1.1. Dons et legs collectés		
Actions réalisées directement :			- Dons manuels non affectés	870,00	870,00
- Cité de l'autonomie et de l'insertion :			- Dons manuels affectés :		
. assistance à l'établissement du projet architectural	15 069,00	15 069,00	. Projet Cité de l'autonomie et de l'insertion	21 930,00	18 869,00
. réflexion organisationnelle (Gaillard)	3 800,00	3 800,00	. Autres projets divers	1 200,00	700,00
			- Legs et autres libéralités non affectés		
			- Legs et autres libéralités affectés	22 436,75	804,38
			1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			2 - AUTRES FONDS PRIVES		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	61 906,00	870,00	3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS		
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés			4 - AUTRES PRODUITS		
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
3.1. Taxe foncière	804,38	804,38			
		20 543,38			
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	81 579,38		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT		
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS			II - REPRISES DES PROVISIONS		
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	30 815,06		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	5 621,69	
			IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)		
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	60 336,00	
V - TOTAL GENERAL	112 394,44		VI -TOTAL GENERAL	112 394,44	21 243,38
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		700,00			
VI -Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		21 243,38	VI -Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du		21 243,38
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		0,00

13 - REMUNERATION DES DIX PERSONNES LES PLUS REMUNEREES

A l'ASEI les dirigeants "bénévoles" ne sont pas rémunérés et dans les cadres salariés aucune personne n'a un statut tel que défini par la loi du 23 mai 2006.

A titre d'information, les rémunérations des dix personnes les plus rémunérées se sont élevées pour 2013 à un montant total de 1 098 984 € contre 1 120 775 € en 2012 soit une diminution de 1.94 %.

14 - DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Au 31 décembre 2013, le volume constaté du droit individuel à la formation (DIF) correspond à :

volume total d'heures de 239 573,53 heures

pour un effectif au 31 décembre 2013 2 380,07 ETP

soit un solde moyen du droit individuel à la formation au 31/12/13 de 100,66 heures.

15 - EFFECTIFS

* Effectifs moyens (équivalents temps pleins payés et employés au cours de l'exercice) :

	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
CDI	2 042	2 046	2 096
CDD	269	268	268
Sous-total	2 310	2 315	2 364
Enseignants	88	84	84
TOTAL	2 398	2 399	2 448

* Effectifs moyens (personnes physiques employées au cours de l'exercice) :

	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
<u>PERMANENTS</u>			
- cadres	360	364	360
- maîtrises	200	203	209
- employés	1 926	1 933	1 965
Sous-total	2 486	2 500	2 534
<u>CDD</u>	486	487	507
<u>Enseignants</u>	88	84	84
TOTAL	3 060	3 071	3 125

16 - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Il n'y a pas eu d'événements significatifs postérieurs à la clôture susceptibles d'avoir une incidence sur les comptes annuels 2013.

17 - DETERMINATION DU RESULTAT COMPTABLE APRES RETRAITEMENTS

Conformément à l'avis n°2007-05 du 04 mai 2007 du CNC, l'annexe doit faire apparaître les retraitements conduisant à la détermination du résultat budgétaire par rapport au résultat comptable.

Le résultat comptable se ventile comme suit :

a) Résultat avant retraitements

Etablissements conventionnés hors CPOM (résultat en instance d'affectation)	- 112 726 €	
Etablissements conventionnés CPOM (résultat acquis)	485 376 €	
TOTAL établissements conventionnés	----->	372 650 €
Etablissements sanitaires		- 135 183 €
Etablissements en gestion propre		316 979 €
Dépenses nettes au titre de la gestion de l'action associative		83 804 €

	TOTAL	638 250 €

b) Retraitements

Provisions refusées par les autorités de tarification : - 82 136 €

c) Résultat après retraitement

+ 556 114 €

18 - RESULTATS PAR ETABLISSEMENT

Conformément à l'avis 2007-05 du 04 mai 2007 du CNC, l'annexe doit clairement détailler les résultats des établissements médico-sociaux en gestion contrôlée, des résultats des autres entités de l'ASEI.

Sur les tableaux ci-joints sont détaillés :

- les résultats par catégorie d'établissement
- les résultats des établissements conventionnés
- les résultats des établissements sanitaires
- les résultats des établissements en gestion propre
- les résultats de gestion de l'action associative
- les retraitements.

RESULTATS A.S.E.I. 2013

Etablissements	RESULTATS 2013			2012
	Résultat <i>avant</i> reprise	Reprise	Résultat <i>après</i> reprise	Résultat après reprise
CMPP	169 412,87	11 717,69	181 130,56	116 377,93
ITEP - CMPRO	326 203,90	-22 605,87	303 598,03	18 808,92
IEM - IES	108 592,61	134 375,31	242 967,92	78 195,60
ESAT SOCIAL	-11 337,57	-69 067,76	-80 405,33	-196 410,53
FOYERS - savs / FAJ / FAS	133 495,18	122 028,95	255 524,13	127 133,68
FAM / EHAPD	-508 596,51	-42 614,97	-551 211,48	-223 071,80
MAS	6 363,98	14 682,42	21 046,40	-56 343,23
Etablissements conventionnés médico-sociaux	224 134,46	148 515,77	372 650,23	-135 309,43
Etablissements conventionnés sanitaires	-135 183,31	0,00	-135 183,31	58 950,42
Siège Social	-244,12	0,00	-244,12	-137,01
Etablissements autonomes de prestations	55 269,33	0,00	55 269,33	96 362,93
ESAT - production	261 953,80	0,00	261 953,80	251 654,65
Etablissements en gestion propre	316 979,01	0,00	316 979,01	347 880,57
Dépenses nettes au titre de l'action associativ	83 803,85	0,00	83 803,85	-102 901,91
Gestion de l'action associative	83 803,85	0,00	83 803,85	-102 901,91
RESULTATS 2013	489 734,01	148 515,77	638 249,78	168 619,65
RETRAITEMENTS	-82 136,38	0,00	-82 136,38	-268 379,32
RESULTATS A.S.E.I. 2013	407 597,63	148 515,77	556 113,40	-99 759,67

RESULTATS 2013 DES ETABLISSEMENTS CONVENTIONNES MEDICO-SOCIAUX

Etablissements	RESULTATS 2013			2012
	Résultat <i>avant</i> reprise	Reprise	Résultat <i>après</i> reprise	Résultat après reprise
CMPP le Capitoul (CPOM)	137 016,81		137 016,81	23 059,61
CMPP le Nébouzan (CPOM)	12 273,76		12 273,76	53 050,94
CMPP Lagarrigue	-3 872,18	26 230,36	22 358,18	26 311,86
CMPP le Gô	8 848,68		8 848,68	13 608,59
CMPP Ingres	15 145,80	-14 512,67	633,13	346,93
CMPP	169 412,87	11 717,69	181 130,56	116 377,93
SESSD le Comminges (CPOM)	132 528,29		132 528,29	153 662,24
ITEP le Comminges (CPOM)	260 797,62		260 797,62	29 572,80
ITEP Lagarrigue	-16 048,37	10 000,00	-6 048,37	49 789,31
Sessd Lagarrigue	-1 670,15		-1 670,15	-8 012,85
ITEP le Chemin	-9 427,74	-9 316,36	-18 744,10	-70 126,61
Sessd le Chemin	-6 519,47		-6 519,47	-6 165,30
ITEP les Albarèdes	-33 088,85		-33 088,85	-148 807,47
Sessd les Albarèdes	1 428,03		1 428,03	5 466,01
Centre Pierre Froment	-4 819,92		-4 819,92	-21 686,30
Centre Roland Chavance	3 269,38	-20 308,53	-17 039,15	-13 751,12
Sessd Roland Chavance	-733,91	-2 980,98	-3 714,89	-3 264,19
CMPRO Bellevue	488,99		488,99	52 132,40
ITEP/CMPRO	326 203,90	-22 605,87	303 598,03	18 808,92
Centre Paul Dottin SMS	-1 135,65		-1 135,65	-49 393,83
Sessd Paul Dottin	12 024,61		12 024,61	-7 634,74
Centre Mathis	-153 595,96	121 181,29	-32 414,67	-15 139,74
Centre Jean Lagarde	28 481,81		28 481,81	28 930,22
Sessd Jean Lagarde	-10 503,54		-10 503,54	-49 960,94
IES Lestrade	45 642,35	30 000,00	75 642,35	152 695,21
Sessd Lestrade	45 278,44		45 278,44	-7 828,33
SAAHV Lestrade	-3 223,43		-3 223,43	-13 015,14
IEM Pédebidou	-26 130,20	29 583,14	3 452,94	1 678,01
Sessd Pédebidou	755,20		755,20	433,78
IEM Lardailé	84 189,32	-70 000,00	14 189,32	-82 723,02
CAMSP de Castres	63 611,17		63 611,17	23 993,14
IEM Fonneuve	-2 164,67	23 610,88	21 446,21	44 980,43
Sessd Fonneuve	25 363,16		25 363,16	51 180,55
IEM - IES	108 592,61	134 375,31	242 967,92	78 195,60
ESAT René Caminade - social	39 396,73		39 396,73	-55 611,36
ESAT le Mariel - social	-15 528,56		-15 528,56	-3 990,70
ESAT Soleil d'Oc - social	-14 823,01	-28 662,16	-43 485,17	-21 075,48
ESAT le Garric - social	-12 530,77	-24 241,83	-36 772,60	-76 774,70
ESAT Ary-France - social (CPOM)	-28 175,51		-28 175,51	183,27
ESAT le Cérou - social (CPOM)	-29 065,34		-29 065,34	1 303,65
SACAT le Cérou	49 388,89	-16 163,77	33 225,12	-40 445,21
ESAT - social	-11 337,57	-69 067,76	-80 405,33	-196 410,53

RESULTATS 2013 DES ETABLISSEMENTS CONVENTIONNES MEDICO-SOCIAUX

Etablissements	RESULTATS 2013			2012
	Résultat <i>avant</i> reprise	Reprise	Résultat <i>après</i> reprise	Résultat après reprise
Foyer le Petit Bois	392,39		392,39	6 580,95
SAVS le Petit Bois	14 172,64		14 172,64	3 212,41
Foyer Plateau des Lacs	-20 594,67	13 600,66	-6 994,01	-7 252,16
Foyer la Soleillade	8 198,57		8 198,57	-9 610,03
FOT la Soleillade	213,90		213,90	1 224,63
SAVS la Soleillade	1 733,52		1 733,52	31 897,80
SIAD la Soleillade	-5 045,83	10 124,83	5 079,00	1 896,78
FAJ Périole	-1 704,42	6 502,78	4 798,36	31 728,14
FAS les Cazalières	15 414,79	16 017,35	31 432,14	18 984,45
Foyer Frescatis - FOC	5 543,13	37 000,33	42 543,46	29 536,81
SAVS le Caroux	-12 545,15		-12 545,15	-199,62
Foyer Frescatis - Hébergement	741,73	2 000,00	2 741,73	-51 131,58
Foyer Frescatis - Soins	6 055,31		6 055,31	-9 459,70
FAS André Billoux	120 919,27	36 783,00	157 702,27	79 724,80
Foyers - SAVS / FAJ / FAS	133 495,18	122 028,95	255 524,13	127 133,68
FAM le Carignan	-110 497,73		-110 497,73	-77 778,03
FAM le Carignan - Soins	14 599,96		14 599,96	20 824,55
FAM des Hauts de Laurède	12 357,84		12 357,84	-28 025,28
FAM des Hauts de Laurède - Soins	-45 754,34		-45 754,34	22 194,20
Foyer Château Saint-Jean	13 325,90	-33 523,77	-20 197,87	-68 906,99
Foyer Château Saint-Jean - Soins	442,79		442,79	-14 782,66
FAM Jean Cadorne	1 565,79		1 565,79	7 368,90
FAM Jean Cadorne - Soins	-62,43		-62,43	4 435,15
FAM la Vitarelle	27 546,02		27 546,02	112 254,32
FAM la Vitarelle - Soins	-2 393,20		-2 393,20	-44 659,12
EHPAD la Septfontoise - H	42 048,30		42 048,30	6 382,54
EHPAD la Septfontoise - S	-47 233,94		-47 233,94	-44 448,27
EHPAD la Septfontoise - D	-30 580,37	-9 091,20	-39 671,57	-40 597,22
EHPAD l'Oustal - H	-528 913,09		-528 913,09	-178 377,50
EHPAD l'Oustal - S	229 372,76		229 372,76	124 212,23
EHPAD l'Oustal - D	-84 420,77		-84 420,77	-23 168,62
FAM / EHPAD	-508 596,51	-42 614,97	-551 211,48	-223 071,80
MAS Château de Brax	-22 914,15	14 682,42	-8 231,73	21 521,55
MAS Georges Delpech	-75 426,80		-75 426,80	-339 674,80
MAS de Granès	64 137,89		64 137,89	262 318,41
MAS Auguste Valats	40 567,04		40 567,04	-508,39
MAS	6 363,98	14 682,42	21 046,40	-56 343,23
Etablissements conventionnés	224 134,46	148 515,77	372 650,23	-135 309,43

RESULTAT 2013 DES ETABLISSEMENTS CONVENTIONNES SANITAIRES

Etablissements	RESULTATS 2013			2012 Résultat après reprise
	Résultat <i>avant</i> reprise	Reprise	Résultat <i>après</i> reprise	
Centre Paul Dottin sanitaire	1 230 645,73	0,00	1 230 645,73	252 663,47
Centre James Bouron	-1 376 165,04	0,00	-1 376 165,04	-192 470,72
Centre Mathis SSR	-20 353,93	0,00	-20 353,93	-16 048,51
CMPP le Nébouzan SPIJ	7 692,55	0,00	7 692,55	11 149,70
CMPP Ingres SPIJ	22 997,38	0,00	22 997,38	3 656,48
Etablissements conventionnés sanitaires	-135 183,31	0,00	-135 183,31	58 950,42

RESULTAT 2013 DES ETABLISSEMENTS EN GESTION PROPRE

Etablissements	RESULTATS 2013			2012 Résultat après reprise
	Résultat <i>avant</i> reprise	Reprise	Résultat <i>après</i> reprise	
Administration générale	-244,12	0,00	-244,12	-137,01
A.S.E.I. M.A.D.	0,00	0,00	0,00	0,00
Siège social	-244,12	0,00	-244,12	-137,01
A.S.E.I. Appareillage	2 035,54	0,00	2 035,54	9 443,36
A.S.E.I. Restauration	40 189,79	0,00	40 189,79	59 674,02
A.S.E.I. Santé au travail	13 044,00	0,00	13 044,00	27 245,55
A.S.E.I Aide personnalisée aux salariés	0,00	0,00	0,00	0,00
Etablissements autonomes de prestations	55 269,33		55 269,33	96 362,93
ESAT René Caminade - production	220 369,03	0,00	220 369,03	341 022,74
ESAT le Mariel - production	38 467,36	0,00	38 467,36	27 796,89
ESAT Soleil d'Oc - production	68 740,61	0,00	68 740,61	77 700,26
ESAT le Garric - production	23 750,20	0,00	23 750,20	7 784,38
ESAT Ary-France - production	-96 151,93	0,00	-96 151,93	-239 628,85
ESAT le Cérou - production	123 334,17	0,00	123 334,17	187 770,97
Entreprise du Carmausin	-89 781,85	0,00	-89 781,85	-137 008,59
Entreprise du Canal	-26 773,79	0,00	-26 773,79	-13 783,15
ESAT - production/EA	261 953,80	0,00	261 953,80	251 654,65
Etablissements en gestion propre	316 979,01	0,00	316 979,01	347 880,57

DEPENSES NETTES 2013 AU TITRE DE LA GESTION DE L'ACTION ASSOCIATIVE

Etablissements	RESULTATS 2013			2012
	Résultat <i>avant</i> reprise	Reprise	Résultat <i>après</i> reprise	Résultat après reprise
Dépenses nettes au titre de la gestion de l'action associative				
A.S.E.I. Vie Statutaire	83 803,85	0,00	83 803,85	-102 901,91
	83 803,85	0,00	83 803,85	-102 901,91
Gestion de l'action associative	83 803,85	0,00	83 803,85	-102 901,91

RETRAITEMENTS 2013

Etablissements	RESULTATS 2013			2012
	Résultat <i>avant</i> reprise	Reprise	Résultat <i>après</i> reprise	Résultat après reprise
Retraitements	-82 136,38	0,00	-82 136,38	-268 379,32
	-82 136,38	0,00	-82 136,38	-268 379,32
RETRAITEMENTS 2013	-82 136,38	0,00	-82 136,38	-268 379,32