

---

**LA SAUVEGARDE DE L'ENFANCE ET DE  
L'ADOLESCENCE DU VAL D'OISE**

ASSOCIATION LOI DU 1<sup>ER</sup> JUILLET 1901

N° DE SIRET : 784 115 263 000 39

20, rue Lecharpentier

95300 PONTOISE

---

**RAPPORT  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31/12/2012**

**EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2012**



JÉGARD

**LÉO JÉGARD & ASSOCIÉS**

EXPERTISE COMPTABLE, AUDIT ET CONSEIL

23, RUE DU CLOS D'ORLÉANS

94120 FONTENAY-SOUS-BOIS

TÉL. : 01 48 73 69 91 - FAX. : 01 48 75 40 43

bienvenue@jegard.com - www.jegard.com

# LA SAUVEGARDE DE L'ENFANCE ET DE L'ADOLESCENCE DU VAL D'OISE

ASSOCIATION LOI DU 1<sup>ER</sup> JUILLET 1901

N° DE SIRET : 784 115 263 000 39

20, rue Lecharpentier  
95300 PONTOISE

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31 DÉCEMBRE 2012 EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DÉCEMBRE 2012

Aux Membres de l'Assemblée Générale,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2012, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de L'ASSOCIATION SAUVEGARDE DU VAL D'OISE tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration le 21 mai 2013. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes. Ils sont la sommation de l'ensemble des opérations de vos établissements.

- Le bilan se totalise à 11.554.970,83 € et fait ressortir un déficit de -373.172,10 €.
- Le compte de résultat se totalise en charges à 20.385.334,37 € et en produits à 19.605.050,06 €, avant report des ressources non utilisées des exercices antérieurs et des engagements à réaliser sur ressources affectées.

## 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 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur :

- La note n°1 au point 2 de l'annexe concernant les dérogations aux principes comptables et notamment la partie c) concernant les encours de production du Service d'Investigation Éducative (SIE).
- La note n°1 au point 3 partie « I » de l'annexe concernant une information sur les indemnités de départ à la retraite qui ne sont pas comptabilisées au passif du bilan.
- la note n°1 au point 6 et la note n°9 de l'annexe qui détaille la quote-part du résultat de l'exercice relatif aux résultats des activités sous contrôle de tiers financeurs. Ces résultats ont un caractère provisoire dans l'attente des décisions des administrations de contrôle.

Par ailleurs nous vous précisons que nos contrôles ne s'étendent pas aux comptes administratifs présentés aux administrations de contrôle des différents établissements (et services) et ne concernent pas le bilan et le compte de résultat de chaque établissement.

## 2 - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'art L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons été conduit à examiner les modalités définitives d'arrêté des résultats des exercices précédents suite à l'avis des autorités administratives assurant le financement des établissements (et services) de l'association.

Les notes 10 et 11 de l'annexe récapitulent les conditions définitives d'affectation des résultats des exercices précédents.

Nous avons obtenu les éléments probants justifiant la manière dont a été comptabilisée l'affectation définitive du résultat conformément aux décisions des dits financeurs au cours de l'exercice et la manière dont ces arrêtés modifient ou non les comptes annuels de l'association.

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.

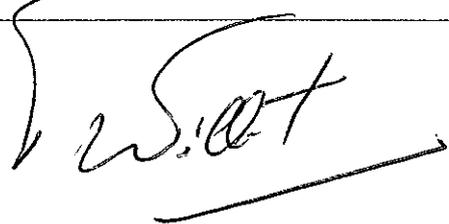
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 11 juin 2013

Le Commissaire aux Comptes

**Léo JEGARD & ASSOCIES**

**Pierre-Bernard WILLOT**  
Président du Directoire

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Willet', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

# COMPTES ANNUELS

<b>BILAN ACTIF</b>	Brut	Amort. & Provision	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Logiciels, droits & valeurs similaires	73 623,81	72 128,47	1 495,34	2 180,70
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	30 000,00		30 000,00	30 000,00
Constructions	3 404 105,24	1 494 472,82	1 909 632,42	2 093 980,76
Installations techniques, matériels et outillage industriels	119 405,47	87 869,50	31 535,97	29 695,15
Autres	1 881 873,12	1 596 424,96	285 448,16	346 736,97
Immobilisations corporelles en cours	149 224,97		149 224,97	12 061,28
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	1 020,00		1 020,00	1 020,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de la dotation				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	109 247,36		109 247,36	96 281,73
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 768 499,97</b>	<b>3 250 895,75</b>	<b>2 517 604,22</b>	<b>2 611 956,59</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	37 495,37		37 495,37	26 288,45
<b>Créances (2) :</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	3 635 542,32		3 635 542,32	2 976 382,21
Autres	146 954,43		146 954,43	111 914,54
Valeurs mobilières de placement	1 725 663,18		1 725 663,18	5 462 901,26
Disponibilités	3 477 986,44		3 477 986,44	379 672,01
Charges constatées d'avance (2)	13 724,87		13 724,87	12 256,48
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>9 037 366,61</b>		<b>9 037 366,61</b>	<b>8 969 414,95</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 805 866,58</b>	<b>3 250 895,75</b>	<b>11 554 970,83</b>	<b>11 581 371,54</b>
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs net à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

<b>BILAN PASSIF</b>	31/12/2012	31/12/2011
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	490 496,10	490 496,10
Ecart de réévaluation		
Réserves	3 293 208,08	3 292 826,08
Report à nouveau (a)	-1 044 535,39	-1 056 571,15
Résultat de l'exercice (b)	-373 172,10	-215 788,24
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports	217 508,60	196 339,40
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)	1 618 626,14	604 792,35
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	403 652,66	384 445,95
Provisions réglementées	1 119 123,25	1 949 036,55
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>5 724 907,34</b>	<b>5 645 577,04</b>
Compte de liaison		
Provisions pour risques	1 556 601,00	1 150 360,00
Provisions pour charges	792 221,85	518 930,62
Fonds dédiés :		
- Sur subventions de fonctionnement	293 748,06	755 961,49
- Sur autres ressources		
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>2 642 570,91</b>	<b>2 425 252,11</b>
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)	451 007,79	468 195,30
Emprunts et dettes financières divers	64 094,44	64 164,44
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	4 610,00	94 729,99
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	250 553,08	295 436,56
Dettes fiscales et sociales	2 184 124,59	2 336 669,44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	57 430,56	47 961,30
Autres dettes	165 443,33	196 135,36
Produits constatés d'avance	10 228,79	7 250,00
<b>DETTES</b>	<b>3 187 492,58</b>	<b>3 510 542,39</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 554 970,83</b>	<b>11 581 371,54</b>
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	58 460,47	32 267,15
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

COMPTE DE RESULTAT - Première Partie	31/12/2012	31/12/2011
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Prestations de services facturées		
- Prix de journée	13 125 887,40	14 417 578,40
- Dotation globale	3 151 437,70	3 171 483,36
- Autres établissements	410 131,79	346 352,36
- Autres activités propres		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 951 188,27	1 741 266,37
Reprises sur provisions amortissements, transferts de charges	327 174,40	72 405,00
Cotisations	454,00	382,00
Autres produits (hors cotisations)	510 835,83	485 362,69
<b>TOTAL I</b>	<b>19 477 109,39</b>	<b>20 234 830,18</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation stocks matières premières et approvisionnements		
Autres achats et charges externes	3 836 263,21	3 927 293,59
Impôts, taxes et versements assimilés	1 302 924,46	1 248 368,42
Salaires et traitements	9 436 915,54	9 381 101,55
Charges sociales	4 247 557,59	4 099 162,18
Dotation aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	349 951,32	311 066,75
Sur immobilisations : dotation aux provisions		
Sur actif circulant : dotation aux provisions		
Pour risques et charges : dotation aux provisions	1 084 984,23	549 400,00
Autres charges	69 378,85	73 884,86
<b>TOTAL II</b>	<b>20 327 975,20</b>	<b>19 590 277,35</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-850 865,81</b>	<b>644 552,83</b>
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

COMPTE DE RESULTAT - Deuxième Partie	31/12/2012	31/12/2011
<b>Produits financiers :</b>		
Produits financiers de participation		
Produits autres valeurs mobilières	66 775,08	51 268,43
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL V</b>	<b>66 775,08</b>	<b>51 268,43</b>
<b>Charges financières :</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	17 959,13	19 893,94
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>	<b>17 959,13</b>	<b>19 893,94</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>48 815,95</b>	<b>31 374,49</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-802 049,86</b>	<b>675 927,32</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	60,00	
Sur opérations en capital	44 943,29	42 484,32
Reprises sur provisions et transferts de charges	16 162,30	14 976,30
<b>TOTAL VII</b>	<b>61 165,59</b>	<b>57 460,62</b>
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
Sur opérations de gestion	20 000,00	2 655,68
Sur opérations en capital		276,30
Dotation aux amortissements et provisions	6 650,00	813 892,00
<b>TOTAL VIII</b>	<b>26 650,00</b>	<b>816 823,98</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>34 515,59</b>	<b>-759 363,36</b>
Impôt sur les sociétés (IX)	12 750,04	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>19 605 050,06</b>	<b>20 343 559,23</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>20 385 334,37</b>	<b>20 426 995,27</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>-780 284,31</b>	<b>-83 436,04</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	414 112,21	20 000,00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	7 000,00	152 352,20
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-373 172,10</b>	<b>-215 788,24</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
Total		

## SAUVEGARDE DU VAL D'OISE

ASSOCIATION :  
*SAUVEGARDE DE L'ENFANCE ET DE L'ADOLESCENCE DU VAL D'OISE*  
*20, rue Lecharpentier - 95300 PONTOISE*

### ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/12/2012

Les comptes sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du Bilan :	11 554 970.83 €
- Total du Compte de Résultat (charges) :	20 385 334.37 €
- Résultat de l'exercice (déficit) :	373 172.10 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association.

Seules sont présentées les informations ayant une importance significative et nécessaire à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine de la situation financière et du résultat de l'Association.

Note n° 1	Règles et méthodes comptables
Note n° 2	Tableau des immobilisations
Note n° 3	Tableau des amortissements
Note n° 4	Tableau de variation des fonds associatifs
Note n° 5	Tableau des amortissements dérogatoires
Note n° 6	Tableau des provisions et fonds dédiés
Note n° 7	Tableau de suivi des fonds dédiés
Note n° 8	Tableau explicatif du report à nouveau
Note n° 9	Tableau explicatif du résultat de l'exercice
Note n° 10	Tableau d'affectation du résultat 2010
Note n° 11	Tableau d'affectation du résultat 2011
Note n° 12	Etat des créances
Note n° 13	Etat des dettes
Note n° 14	Dettes fiscales et sociales
Note n° 15	Usagers et autres créances
Note n° 16	Tableau des filiales et participations
Note n° 17	Tableau de l'affectation proposée du résultat 2012
Note n° 18	Effectif moyen
Note n° 19	Rémunération des Dirigeants
Note n° 20	Droit Individuel Formation
Note n° 21	Charges et produits financiers
Note n° 22	Charges et produits exceptionnels
Note n° 23	Engagements financiers

## 1. PRINCIPES COMPTABLES

### Généralités

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,
- Indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 99-03 du Comité de la réglementation comptable (CRC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
- de l'instruction n° DGAS/SD5B/2007/319 du 17 août 2007 relative au plan comptable et à certains mécanismes comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux privés et aux organismes gestionnaires ;
- de l'arrêté du 12 novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires.

## 2. DEROGATION AUX PRINCIPES COMPTABLES

### a) Provisions pour risques et charges

Des contraintes particulières sont imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs de prestations. Pour tenir compte de ces contraintes, certaines provisions pour risques et charges attribuées par les autorités de tutelle ne représentent pas des passifs tels qu'ils sont définis dans le règlement du CRC 2000-06.

Au 31/12/2012 le solde des provisions est de :

- Provisions pour risques :	1 556 601 €
Dont Provisions pour départs en retraite :	560 719 €
- Provisions pour charges :	792 221.85 €

## SAUVEGARDE DU VAL D'OISE

### b) Provisions réglementées

Certaines provisions réglementées pour travaux ont été dotées en 2011 avant l'accord du financeur, pour un montant de 660 000 €. Celles-ci ont fait l'objet d'un rejet en 2012.

Certaines provisions réglementées pour réserve de trésorerie ont été dotées en 2011 avant l'accord du financeur, pour un montant de 124 401 €. Celles-ci ont fait l'objet d'un rejet en 2012.

### c) SIE

Les mesures judiciaires d'investigation éducative (MJIE) se sont substituées aux mesures d'enquêtes sociales et d'investigations éducatives à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2012.

Les dernières mesures d'enquêtes sociales et d'investigations éducatives suivies par le service SIOE/SES se terminaient au plus tard fin juin 2012.

Suite à la demande de notre financeur, les charges et les produits correspondants aux mesures d'enquêtes sociales et d'investigations éducatives engagées en 2011 qui se terminaient en 2012 ont été comptabilisés entièrement au 31/12/2011. Des produits et des charges concernant l'exercice 2012 avaient donc été comptabilisés sur l'exercice 2011 pour les montants suivants :

- Produit de 2012 constaté sur 2011	249 342,00
- Charge de 2012 constatée sur 2011	<u>-156 293,00</u>
	93 049,00

L'encours d'IOE, pour 208K€, constaté dans les comptes du SIE et réévalué depuis 2006 a été annulé sur l'exercice 2012 compte tenu de la disparition de ce type de mesure. Cette annulation contribue au résultat déficitaire du service en 2012.

L'encours sur les MJIE évalué au 31/12/2012 pour 137k€ n'a pas fait l'objet d'un produit à recevoir dans les comptes. Le financeur refusant la prise en compte des encours de production.

### 3. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES SONT LES SUIVANTES :

#### A - AGREGATION DES COMPTES ANNUELS

L'association gère les établissements suivants dont la gestion est contrôlée ou dont la gestion est libre.

- Etablissement sous gestion contrôlée : - Siège
  - AEMO
  - SIOE et SES
  - SEAG
  - SAF
  - DH
  - Prévention et équipes

## SAUVEGARDE DU VAL D'OISE

### - Prévention et activités connexes

- Etablissement en gestion libre : - ACEPE
- EMEF
- Association

Ces établissements tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités a été effectuée.

Les opérations internes à l'association sont éliminées. Il s'agit des créances et dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison, des frais de services gérés en commun, correspondant aux frais de siège et des prestations réciproques.

Les comptes de résultat des établissements ou services soumis aux autorités de contrôle, ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

Le résultat de l'association résulte de la compensation entre les déficits de certains établissements ou services avec les excédents d'autres établissements ou services. En fait compte tenu des modalités de financement utilisées et de l'indépendance de chaque établissement ou service, ces compensations ne peuvent réglementairement exister.

### B – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

- Logiciel 1 à 3 ans

### C – IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (coût d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation.

- Constructions 20 à 30 ans
- Installations techniques, matériels et outillages 5 à 10 ans
- Matériel de transport 2 à 5 ans
- Mobilier et matériel de bureau 2 à 5 ans
- Mobilier de bureau 3 à 10 ans

### D – AUTRES TITRES IMMOBILISES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## SAUVEGARDE DU VAL D'OISE

### E – CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

### F – VALEUR MOBILIERE DE PLACEMENT

Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition par rapport au cours de la bourse, au 31/12/2012.

### G – PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées sont constituées en vertu de dispositions réglementaires qui sont les suivantes :

- Couverture du besoin en fonds de roulement (article R.314-48 du CASF)
- Réserves des plus-values nettes d'actifs (articles R.314-81 et R314-95 du CASF)
- Amortissements dérogatoires (voir point 5 de la note 1).
- Renouvellement des immobilisations (article D314 – 206 du CASF)

Les dotations aux provisions réglementées suivantes, des établissements sous gestion contrôlée, ont été constatées dans les comptes au 31/12/2011 avant l'accord des financeurs, et ont été rejetées en totalité en 2012 :

Dotation réserve de trésorerie	95 401,00	SIOE avant accord du financeur
Dotation réserve de trésorerie	29 000,00	SES avant accord du financeur
Dotation réserve régl. renouv. immo	530 000,00	AEMO avant accord du financeur
Dotation réserve régl. renouv. immo	130 000,00	DHAE avant accord du financeur

Aucune provision réglementée n'a été constatée sur 2012 avant l'accord du financeur.

### H – EMPRUNT

Les emprunts sont comptabilisés en valeur brute (montant en capital).

### I – PROVISION POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

#### Evaluation

La provision pour indemnités de fin de carrière est évaluée selon les hypothèses suivantes :

## SAUVEGARDE DU VAL D'OISE

HYPOTHESES	2010	2011	2012
- taux de charges sociales retenu : 55%	55%	55%	55%
- âge de départ à la retraite : 60 ans	65 ans	65 ans	65 ans
- convention collective :	1966	1966	1966
- Probabilité de rester dans l'association	2%	2%	3%
Progression des salaires	1%	1%	1%
Taux d'actualisation	2,25%	2,25%	2,25%

Le montant de la dette actuarielle calculé s'élève à 854 575 €.

### Comptabilisation

L'association a comptabilisé partiellement ses engagements en matière de départ à la retraite. Le montant comptabilisé au 31 décembre 2012 est de 560 719 € et le montant non comptabilisé au 31 décembre 2012 et mentionné en engagement hors bilan est de 293 856 € (note 23).

### J – DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER

La dette provisionnée pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les autres dettes.

En application de l'avis du CNC n°2007-05 du 4 mai 2007, la quote-part de la dette provisionnée pour congés à payer non financée, au 1er janvier 2007, a été affectée au compte 114 « Dépenses refusées par l'autorité de tarification » pour un montant de 686 455 € .

La variation de la dette a été comptabilisée en charge pour un montant de -27 870 €, et fera l'objet d'une affectation après clôture de l'exercice au compte 1162 « Dépenses pour congés payés », sous compte du compte 116 : dépenses non opposables aux tiers financeurs.

### K – COMPTE EPARGNE TEMPS

Un compte épargne temps est mis en place depuis 2000 et géré par Fédéris. Au 31/12/2012, il concerne 22 salariés pour 575 jours RTT et 418 jours de congés épargnés. La provision versée s'élève à 82 807.82 € pour 2012 pour une valorisation constatée par Fédéris de 289 141.30 € à cette même date.

### L – FONDS DEDIES

La part des subventions non utilisée au cours de l'exercice est constatée en fonds dédiés au 31/12 de chaque année.

## SAUVEGARDE DU VAL D'OISE

### M – PROVISIONS POUR ACTIVITES NON PERENNES

Une provision pour risque sur activité non pérenne est constatée dans les comptes au 31/12/2012 pour un montant de 523 541.85 €. Cette provision couvre le risque de cessation d'activité pour les activités suivantes :

- ACEPE
- EMEF
- AUTO ECOLE
- CHANTIER
- LDA
- EDI CESAME
- ROUL VERS

#### 4. CHANGEMENT DE METHODE

NEANT

#### 5. DEROGATION AUX METHODES COMPTABLES

Un amortissement dérogatoire sur les travaux aménagements du local d'Argenteuil pour l'AEMO a été constitué au 31/12/2008, afin de compenser une franchise de six mois de loyers du bailleur pour la première année.

#### 6. COMPTE DE RESULTAT

Le résultat de l'exercice et les charges et produits présentés dans le compte de résultat des activités soumises à approbation ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

L'affectation des résultats de 2011 prévu au BP 2013 est comptabilisée au 31/12/2012.

L'arrêté du CA 2011 du SEAG est toujours en attente.

#### 7. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 24 173.94 € (article R 123-198 du code de commerce).

Nous avons fait une avance à hauteur de 10 000,00 € à la SCI BATIP dont nous détenons depuis le 17/11/2009, 51% du capital soit 1020 parts à 1 €.

#### 8. ENGAGEMENT HORS BILAN

Engagement retraite – voir note n° 23

## Note n° 2 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	acquisitions	cessions	virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles	97 819,75		24 195,94		73 623,81
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>97 819,75</b>		<b>24 195,94</b>		<b>73 623,81</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains	30 000,00				30 000,00
Constructions	1 717 197,49				1 717 197,49
Installations générales, agencement des constructions	1 674 814,40	12 093,35			1 686 907,75
Installations techniques, matériel et outillage	107 353,95 14 697,32	11 720,80	14 366,60		104 708,15 14 697,32
Installations générales, aménagement divers					
Matériel de transport	618 318,32	60 237,83	69 028,53		609 527,62
Matériel de bureau et informatique	758 297,98	11 561,12	106 589,18		663 269,92
Mobilier	535 599,92	3 699,60	40 260,62		499 038,90
Autres	108 327,90	6 156,93	4 448,15		110 036,68
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	12 061,28	137 163,69			149 224,97
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>5 576 668,56</b>	<b>242 633,32</b>	<b>234 693,08</b>		<b>5 584 608,80</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
Participations	1 020,00				1 020,00
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	96 281,73	16 305,63	3 340,00		109 247,36
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>97 301,73</b>	<b>16 305,63</b>	<b>3 340,00</b>		<b>110 267,36</b>
<b>TOTAL ( I+II+III )</b>	<b>5 771 790,04</b>	<b>258 938,95</b>	<b>262 229,02</b>		<b>5 768 499,97</b>

## Note n° 3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Amortissements cumulés au début de l'exercice	augmen- tation	diminu- tion	virement poste à poste	Amortisse- ments cumulés à la fin de l'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles	95 639,05	685,36	24 195,94		72 128,47
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>95 639,05</b>	<b>685,36</b>	<b>24 195,94</b>		<b>72 128,47</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions	561 508,57	88 531,11			650 039,68
Installations générales, agencements constructions	736 522,56	107 910,58			844 433,14
Installations techniques, matériel et outillage	83 347,17 9 008,95	7 412,92 2 467,06	14 366,60		76 393,49 11 476,01
Installations générales, aménagement divers					
Matériel de transport	561 549,71	32 122,24	69 028,53		524 643,42
Matériel de bureau et informatique	591 749,81	70 480,76	106 589,18		555 641,39
Mobilier	427 918,89	33 264,52	40 260,62		420 922,79
Autres	92 588,74	7 076,77	4 448,15		95 217,36
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>3 064 194,40</b>	<b>349 265,96</b>	<b>234 693,08</b>		<b>3 178 767,28</b>
<b>TOTAL ( I+II )</b>	<b>3 159 833,45</b>	<b>349 951,32</b>	<b>258 889,02</b>		<b>3 250 895,75</b>

## Note n° 4 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

LIBELLE	Solde au début de l'exercice	Affectation résultat	Augmentations	Diminutions	Virement poste à poste	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D		E= A+B+C-D
<b>Fonds propres</b>						
Fonds associatifs sans droit de reprise	490 496,10					490 496,10
Ecart de réévaluation						
Réserves						
- Statutaires ou contractuelles	53 114,80	382,00				53 496,80
- Réserves réglementaires :						
- investissement	1 356 707,94					1 356 707,94
- compensation	193 719,18					193 719,18
- trésorerie	1 665 284,16					1 665 284,16
- Autres réserves	24 000,00					24 000,00
Report à nouveau (a)	-750 500,17	-26 375,24				-776 875,41
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposable aux financeurs	-306 070,98	38 411,00				-267 659,98
Résultat de l'exercice (b)	-215 788,24	215 788,24	-373 172,10			-373 172,10
<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :						
- Apports	196 339,40		21 617,00	447,80		217 508,60
- Legs et donations						
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)	604 792,35	1 013 833,79				1 618 626,14
Ecart de réévaluation						
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	384 445,95		57 500,00	38 293,29		403 652,66
Provisions réglementées						
- Réserve de trésorerie	471 561,91	-124 401,00				347 160,91
- Amortissements dérogatoires	30 000,00					30 000,00
- Provision pour renouvellement des immobilisations	1 185 135,40	-696 000,00		16 162,30		472 973,10
- Différence sur réalisations d'éléments d'actif	262 339,24		6 650,00			268 989,24
Droit des propriétaires (commodat)						
<b>Total</b>	<b>5 645 577,04</b>	<b>421 638,79</b>	<b>-287 405,10</b>	<b>54 903,39</b>		<b>5 724 907,34</b>

Note n° 5 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Nature de l'immobilisation	Montant début exercice	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
<b><u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u></b>				
Terrains				
Constructions				
Installations générales, agencements constructions	30 000,00			30 000,00
Installations techniques, matériel et outillage				
Installations générales, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique				
Mobilier				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL (II)</b>	<b>30 000,00</b>			<b>30 000,00</b>

Note n° 6 TABLEAU DES PROVISIONS & FONDS DEDIES

NATURE DES PROVISIONS	Montant début exercice	Affectation résultat	Affectation subvention	Dotation exercice	Reprise exercice	Virement poste à poste	Montant fin exercice
<b>PROVISIONS POUR RISQUES &amp; CHARGES &amp; FONDS DEDIES</b>							
Provisions pour litiges	1 150 360,00	-86 829,00		784 673,00	291 603,00		1 556 601,00
Provisions pour amendes et pénalités	0,00						0,00
Provisions pour rémunération des personnes handicapées (CAT)	0,00						0,00
Provisions pour grosses réparations	0,00						0,00
Autres provisions risques charges	518 930,62			300 311,23	27 020,00		792 221,85
Fonds dédiés ARTT	0,00						0,00
Fonds dédiés Subventions	755 961,49	-55 101,22		7 000,00	414 112,21		293 748,06
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 425 252,11</b>	<b>-141 930,22</b>		<b>1 091 984,23</b>	<b>732 735,21</b>	<b>0,00</b>	<b>2 642 570,91</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>							
Sur immobilisations :							0,00
- incorporelles							0,00
- corporelles							0,00
- financières							0,00
Sur stocks et en cours							0,00
Sur comptes clients							0,00
Autres provisions pour dépréciation							0,00
<b>TOTAL (II)</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>2 425 252,11</b>	<b>-141 930,22</b>		<b>1 091 984,23</b>	<b>732 735,21</b>	<b>0,00</b>	<b>2 642 570,91</b>
Dont dotations et reprises :							
- d'exploitation				1 091 984,23	732 735,21		
- financière							
- exceptionnelle ARTT							

## Note n° 7 TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

## Subventions de fonctionnement affectées

Situations	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Affectation d'une subvention en fons dédiés	Virement poste à poste	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Rerssources	A	B	C	D	E	D= A-B+C+D+E
Subv Chantiers	191 014,77	191 014,77				0,00
Subv Roul vers Chantiers	51 767,09 48 590,00	51 767,09 48 590,00				0,00 0,00
Activité Prévention	51 743,20	49 141,98			-2 601,22	0,00
Encadrement Jouy	0,00	1 000,00			10 000,00	9 000,00
Musique Louvrais	0,00	3 500,00			6 000,00	2 500,00
Projet Prévention	4 479,77					4 479,77
Prévention Ecart Budget	13 009,00	13 009,00				0,00
Projet Ext Maison Russ Déménagement	19 000,00 45 500,00				-19 000,00	0,00 45 500,00
Subv Fondation France	47 100,00	24 850,00				22 250,00
Projet Mobil jeune	25 000,00				-25 000,00	0,00
Formation Directeur	18 000,00					18 000,00
Evaluation	74 125,00		7 000,00		-19 500,00	61 625,00
Stage Incite	15 000,00					15 000,00
Formation Educ	15 780,00					15 780,00
Activité Chantier	31 239,37	31 239,37				0,00
Projet Auto Ecole	5 000,00				-5 000,00	0,00
Projet Maison Russe	99 613,29					99 613,29
<b>Total</b>	<b>755 961,49</b>	<b>414 112,21</b>	<b>7 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-55 101,22</b>	<b>293 748,06</b>

Note n° 8 TABLEAU EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU

NATURE DU REPORT A NOUVEAU	DEBITEUR	CREDITEUR	SOLDE
Report à nouveau des activités soumises à approbation affecté:			
- à l'exercice		847 721,69	847 721,69
- aux exercices ultérieurs	78 903,49	736 138,61	657 235,12
- sur projet	228,00	71 456,71	71 228,71
- en attente		42 440,62	42 440,62
<b>Total Résultat sous contrôle de tiers financeurs :</b>			<b>1 618 626,14</b>
Report à nouveau des activités soumises à approbation :			
- sur rejet congés payés	348 225,98	80 566,00	-267 659,98
- non affecté			0,00
Report à nouveau / SEAG		48 431,81	48 431,81
Report à nouveau / CHANTIER MR		54 802,50	54 802,50
Report à nouveau / AUTO ECOLE	22 713,91		-22 713,91
Report à nouveau / ROUL VERS	87 894,16		-87 894,16
Report à nouveau / CHANTIER	46 058,27		-46 058,27
Report à nouveau / EDI	435,84		-435,84
Report à nouveau / LDA	713,59		-713,59
Report à nouveau / MAISON RUSSE	144 478,21		-144 478,21
Report à nouveau / Prov CP	686 455,00		-686 455,00
Report à nouveau gestion libre			0,00
- Association		371 121,89	371 121,89
- Etablissement		4 783,37	4 783,37
- sur rejet Etablissement	267 266,00		-267 266,00
<b>Total Report à nouveau :</b>			<b>-1 044 535,39</b>
<b>SOLDE</b>	<b>1 683 372,45</b>	<b>2 257 463,20</b>	<b>574 090,75</b>

## Note n° 9 TABLEAU EXPLICATIF DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2012

NATURE DU RESULTAT	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE DES RESULTATS	RESULTAT DE GESTION
SIEGE	-26 849,33	11 164,39	-15 684,94
AEMO Global	302 635,97	209 936,59	512 572,56
SAF Global	8 955,10	21 141,56	30 096,66
SIE	-760 462,41	480 020,73	-280 441,68
SEAG	-135 095,32	60 361,60	-74 733,72
FOYERS Global	67 968,61	62 305,40	130 274,01
Direction Prevention			
Equipe pontoise	17 911,84		17 911,84
Equipe éragny	8 332,72		8 332,72
Equipe cergy	20 860,53		20 860,53
Equipe jouy	7 611,58		7 611,58
Equipe vaureal	11 411,89		11 411,89
Equipe louvrais	11 300,16		11 300,16
<b>TOTAL PREVENTIONS</b>	<b>77 428,72</b>	<b>0,00</b>	<b>77 428,72</b>
Prevention auto ecole	150,30		150,30
Prevention chantier	76 456,15		76 456,15
Prevention LDA	799,49		799,49
ROUL VERS	90,50		90,50
EDI	473,06		473,06
MAISON RUSSE	-18 117,64		-18 117,64
<b>TOTAL ACTIVITE CONTROLEE</b>	<b>-405 566,80</b>	<b>844 930,27</b>	<b>439 363,47</b>
ACEPE	781,49		781,49
EMEF	-2 639,85	2 791,42	151,57
SAUVEGARDE 95	34 253,06		34 253,06
<b>TOTAL ACTIVITE PROPRE</b>	<b>32 394,70</b>	<b>2 791,42</b>	<b>35 186,12</b>
<b>TOTAL SAUVEGARDE 95</b>	<b>-373 172,10</b>	<b>847 721,69</b>	<b>474 549,59</b>

REPRISE DU RESULTAT DE 2010 416 689,85

REPRISE DU RESULTAT DE 2011 464 020,73

REPRISE DU RESULTAT DE 2009 SAF -26 301,00

REPRISE DU RESULTAT ANTERIEUR SEAG -6 687,89

TOTAL 847 721,69

Note n° 10. TABLEAU DE L'AFFECTATION DU RESULTAT ARRETE DE L'EXERCICE 2010

NATURE DU RESULTAT	RESULTAT COMPTABLE	REPRIS DES RESULTATS	RESULTAT DE GESTION	RESERVE D'INVESTISSEMENT	RESERVE DE TRAISORERIE	RESERVE DE COMPENSATION	EXCEDENTS AFFECTES REDUCTION DES CHARGES D'EXPLOITATION	REJET CP	REJET AUTRES	PROVISION	RESULTAT A REVERSER	RAN EXCED	REPORT A NOVEMBRE DEFICITAIRE	RESULTAT A REPRENDRE /2012	RESULTAT 2010 EN ATTENTE
SIEGE	-15 787,21	16 241,00	453,79					-4 910,00	-300,50				-5 500,00	11 164,39	
AEMO Global	-141 591,06	147 000,65	5 409,59	145 000,00				-10 527,00	-339 000,00					209 936,59	
SAF Global	14 233,18		14 233,18					14 581,00	-4 194,48					47 442,56	
SIOE	-28 786,16	28 950,37	164,21			2 910,07			-16 000,00					13 254,14	
SES	2 745,86		2 745,86											2 745,86	
SEAG	-14 071,41	15 784,90	1 713,49					-14 335,00	-51 000,00					67 049,49	
FOYERS Global	-47 172,80	50 000,00	2 827,40					-34 678,00	-55 000,00	30 200,00				62 305,40	
Direction Prevention															
Equipe pontoise	10 260,13		10 260,13												
Equipe éregny	6 613,43		6 613,43												
Equipe cerisy	31 425,43		31 425,43												
Equipe jovy	6 674,49		6 674,49												
Equipe vauvreal	893,09		893,09												
Equipe Jouvrais	410,71		410,71												
TOTAL PREVENTIONS	56 277,28		56 277,28	7 500,00							35 020,28	13 757,00			
Prevention auto école	-19 500,00		-19 500,00										-19 500,00		
Prevention chantier															
ROULVERS	-19 821,65		-19 821,65										-19 821,65		
EDI															
MAISON RUSSE	-24 097,24		-24 097,24										-24 097,24		
TOTAL ACTIVITE CONTROLEE	-237 571,01	257 976,92	20 405,91	152 500,00				-49 870,00	-465 495,06	30 200,00		13 757,00	-112 514,79	413 898,43	
ACEPE	346,02		346,02			346,02								2 791,42	
CMRF	529,42		529,42					-2 262,00						2 537,62	
SAUVEGARDE 95	2 537,62		2 537,62											2 537,62	
TOTAL ACTIVITE PROPRE	3 415,06		3 415,06			346,02		-2 262,00						2 537,62	
TOTAL SAUVEGARDE 95	-234 155,95	257 976,92	23 820,97	152 500,00		3 258,09		-52 132,00	-465 495,08	30 200,00	35 020,28	13 757,00	-109 977,17	416 689,85	

Note n° 11 TABLEAU DE L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2011 ARRETE

NATURE DU RESULTAT	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE DES RESULTATS	RESULTAT DE GESTION	RESERVE INVESTISSEMENT	RESERVE DE TRESORERIE	RESERVE DE COMPENSATION	EXCIDENTS AFFECTES REDUCTION DES CHARGES D'EXPLOITATION	REJET CP	REJET AUTRES	RESULTAT A REVERSER	REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE	RESULTAT A REPENDRE /2012	RESULTAT A REPENDRE /2013	RESULTAT 2011 EN ATTENTE
SIEGE	-5 902,26	8 814,56	2 912,30					-1 932,00				4 844,30		
AEMO Global	-82 135,51	109 420,24	17 284,73					-3 501,00	-579 000,00			599 785,73		
SAF Global	26 582,73	-26 301,00	281,73					35 111,00	-34 829,27					
SIOE	-31 033,51	17 000,00	-14 033,51					1 756,00	-438 407,70			422 618,19		
SES	7 462,28	-7 040,74	421,54					1 337,00	-42 318,00			41 402,54		
SEAG	-89 085,60	126 081,53	36 995,93					23 318,00	-130 000,00					36 995,93
FOYERS Global	-33 210,71	53 995,00	20 784,29									127 466,29		
Direction Prevention														
Equipe pontoise	2 054,60		2 054,60											
Equipe éragry	2 668,78		2 668,78											
Equipe cergy	4 472,90		4 472,90											
Equipe jouy	6 242,29		6 242,29											
Equipe vaureal	4 409,92		4 409,92											
Equipe lourais	5 115,29		5 115,29											
TOTAL PREVENTIONS	24 963,78	0,00	24 963,78	0,00	0,00	0,00	67 150,98		-83 752,20	41 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prevention auto ecole	-683,40		-683,40											
Prevention chantier	-1 001,35		-1 001,35											
Prevention LDA	-713,59		-713,59											
ROUL VERS	-479,74		-479,74											
EDI	-435,84		-435,84											
MAISON RUSSE	-21 149,90		-21 149,90											
TOTAL ACTIVITE CONTROLEE	-215 822,62	281 969,59	65 146,97	0,00	0,00	0,00	67 150,98	56 089,00	-1 308 307,17	41 565,00	-24 463,82	454 020,73	732 086,32	36 995,93
ACEPE	156,67		156,67											
EMEF	700,29		700,29											
SAUVEGARDE 95	177,42		177,42											
TOTAL ACTIVITE PROPRE	1 034,38	0,00	1 034,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 342,00		334,09	0,00	4 042,29	4 042,29	0,00
TOTAL SAUVEGARDE 95	-215 788,24	281 969,59	66 181,35	0,00	0,00	0,00	67 150,98	52 747,00	-1 308 307,17	41 565,00	-24 129,73	464 020,73	736 138,61	36 995,93

## Note n° 12 ETAT DES CREANCES

CREANCES		MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
			à un an au plus	à plus d'un an
De l'actif immobilisé	Prêts ( 1 )			
	Autres immobilisations financières	109 247,36		109 247,36
De l'actif circulant	Fournisseurs avances et acomptes	37 495,37	37 495,37	
	Usagers et comptes rattachés	3 635 542,32	3 635 542,32	
	Autres créances	146 954,43	146 954,43	
	Charges constatées d'avance	13 724,87	13 724,87	
	<b>TOTAL</b>	<b>3 942 964,35</b>	<b>3 833 716,99</b>	<b>109 247,36</b>
	( 1 ) Montant :			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

## Note n° 13 ETAT DES DETTES

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	451 007,79	103 869,73	135 736,92	211 401,14
Emprunts et dettes financières divers ( 1 )	64 094,44	60 979,61		3 114,83
Avances et acomptes à reverser	4 610,00	4 610,00		
Fournisseurs et comptes rattachés	250 553,08	250 553,08		
Dettes fiscales et sociales	2 184 124,59	2 184 124,59		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	57 430,56	57 430,56		
Dépôts des hébergés				
Autres dettes	165 443,33	165 443,33		
Produits constatés d'avance	10 228,79	10 228,79		
<b>TOTAL</b>	<b>3 187 492,58</b>	<b>2 837 239,69</b>	<b>135 736,92</b>	<b>214 515,97</b>
(1)				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	43 380,83			

## Note n°14 DETTES FISCALES ET SOCIALES

Détail des charges à payer	Montants
1) Personnel	18 152,06
2) Organismes sociaux	1 049 117,49
3) Taxes dues sur les rémunérations	63 512,00
4) Etat impôts sur les sociétés	12 750,04
5) Dettes concernant les congés payés	
Siège	44 045,00
AEMO	261 981,00
SAF	305 222,00
SIOE	51 888,00
SEAG	48 191,00
DDHB	136 409,00
Prévention Coordination	49 347,43
Prévention Pontoise	8 246,00
Prévention Eragny	9 882,00
Prévention Cergy	27 981,00
Prévention Jouy	7 803,00
Prévention Vauréal	14 310,00
Prévention Louvrais	15 582,00
LDA	7 782,57
EDI	22 343,00
ACEPE	16 742,00
EMEF	12 838,00
Total dettes concernant les congés payés	1 040 593,00
<b>TOTAL</b>	<b>2 184 124,59</b>

**Note n° 15 USAGERS ET AUTRES CREANCES**

Détail Produits à recevoir	Montants
Produits à recevoir ROUL VERS	21 948,00
Produits à recevoir ACEPE	48 160,99
ASP Produits à recevoir	27 056,33
Subventions à recevoir	709 551,96
Autre produits à recevoir : Remboursement UNIFAF	88 787,71
<b>Total Produits à recevoir :</b>	<b>895 504,99</b>

**Note n° 16 TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

Dénominations	Montant
SCI BATIP SCI ( 51 % du capital soit 1020 part à 1 € )	1 020,00

## Note n° 17 TABLEAU DE L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2012 PROPOSE AUX FINANCIERS SUR LES CA 2012

NATURE DU RESULTAT	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE DES RESULTATS	RESULTAT DE GESTION	RESERVE D'INVESTISSEMENT	RESERVE DE TRESORERIE	RESERVE DE COMPENSATION	EXCEDENTS AFFECTES REDUCTION DES CHARGES D'EXPLOITATION	REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE
SIEGE	-26 849,33	11 164,39	-15 684,94					-15 684,94
AEMO Global	302 635,97	209 936,59	512 572,59	512 572,56				30 096,66
SAF Global	8 955,10	21 141,56	30 096,66					-280 441,68
SIE	-760 462,41	480 020,73	-280 441,68					-74 733,72
SEAG	-135 095,32	60 361,60	-74 733,72					
FOYERS Global	67 968,61	62 305,40	130 274,01	130 274,01				
Direction Prevention								
Equipe pontoise	17 911,84		17 911,84				17 911,84	
Equipe eragny	8 332,72		8 332,72				8 332,72	
Equipe cergy	20 860,53		20 860,53				20 860,53	
Equipe jouy	7 611,58		7 611,58				7 611,58	
Equipe vaureal	11 411,89		11 411,89				11 411,89	
Equipe louvrais	11 300,16		11 300,16				11 300,16	
TOTAL PREVENTIONS	77 428,72		77 428,72				77 428,72	
Prevention auto ecole	150,30		150,30					150,30
Prevention chantier	76 456,15		76 456,15	76 456,15				799,49
Prevention LDA	799,49		799,49					90,50
ROUL VERS	90,50		90,50					473,06
EDI	473,06		473,06					-18 117,64
MAISON RUSSE	-18 117,64		-18 117,64					-357 367,97
TOTAL ACTIVITE CONTROLEE	-405 566,80	844 930,27	439 363,47	719 302,72			77 428,72	
ACEPE	781,49		781,49			781,49		
EMEF	-2 639,85	2 791,42	151,57			151,57		
SAUVEGARDE 95	34 253,06		34 253,06					34 253,06
TOTAL ACTIVITE PROPRE	32 394,70	2 791,42	35 186,12			933,06		34 253,06
TOTAL SAUVEGARDE 95	-373 172,10	847 721,69	474 549,59	719 302,72		933,06	77 428,72	-323 114,91

**Note n° 18 EFFECTIF MOYEN**

	ETP
Personnel de direction	8,50
Personnel médical	14,53
Personnel éducatif	216,13
Personnel de service	12,82
Personnel administratif	35,01
<b>TOTAL</b>	<b>286,99</b>

**Note n° 19 REMUNERATION DES DIRIGEANTS**

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif aucune rémunération n'a été versée aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés.  
Les dirigeants bénévoles sont le président, le secrétaire et le trésorier. Ils ne reçoivent aucune rémunération.  
La directrice générale étant la seule cadre dirigeante à être rémunérée, cela conduirait à donner une rémunération individuelle

**Note n° 20 DROIT INDIVIDUEL FORMATION (DIF)**

- Nombre d'heures de formation cumulées correspondant aux droits acquis au titre du DIF au 31/12/2012 28 566,85 Heures

- Nombre d'heures n'ayant pas donné lieu à demande de formation 27 937,85 Heures

## Note n° 21 CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

Détail des charges	Montants
Interets et charges assimilées	
Interet sur emprunt DH	1 916,39
Interet sur emprunt MAISON RUSSE	7 094,74
Interet sur emprunt PREVENTION	6 563,77
Interet sur emprunt SIE	2 384,23
<b>TOTAL</b>	<b>17 959,13</b>

Détail des produits	Montants
Produits autres valeurs mobilières revenu de placement / ASSO	66 775,08
<b>TOTAL</b>	<b>66 775,08</b>

<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>48 815,95</b>
---------------------------	------------------

## Note n° 22 CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Détail des charges	Montants
Sur opérations de gestion	
SCI BATIP avance	20 000,00
Sur opérations en capital	
Dotation aux amortissements et provisions	
Dotation provision réglementée pour RESERVE PV / AEMO	1 450,00
Dotation provision réglementée pour RESERVE PV / PREVENTION	4 000,00
Dotation provision réglementée pour RESERVE PV / SIE	1 200,00
<b>TOTAL</b>	<b>26 650,00</b>

Détail des produits	Montants
Sur opérations de gestion	
Remboursement Amende / ASSO	60,00
Sur opérations en capital	
Produits de cession / AEMO	1 450,00
Produits de cession / PREVENTION	4 000,00
Produits de cession / SIE	1 200,00
Reprise QP subvention / MAISON RUSSE	14 250,00
Reprise QP subvention / DH	17 685,49
Reprise QP subvention / FAO	2 735,48
Reprise QP subvention / MAEVA	3 622,32
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Reprises sur provision réglementée pour TRESORERIE / EMEF	
Reprises sur provision réglementée pour REMISE AUX NORMES / EMEF	10 000,00
Reprises sur provision réglementée pour RAVALEMENT / SIE	6 162,30
<b>TOTAL</b>	<b>61 165,59</b>

<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>34 515,59</b>
------------------------------	------------------

## Note n° 23 ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	
a) intérêts restant à courir sur emprunt auprès des établissements de crédit	106 991,08
part à moins d'un an	15 930,70
part à plus d'un an et moins de 5 ans	46 941,34
part à plus de cinq ans	44 119,04
b) engagement de crédit bail (redevances restant à payer) - crédit bail mobilier - crédit bail immobilier	néant
c) cautions données	néant
d) indemnité de fin de carrière (voir note 1 § I )	293 856,00
Engagements reçus	
a) cautions reçues	néant