



RAPPORT FINANCIER

EXERCICE 2016

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

COMPTE DE RESULTAT

Le résultat net consolidé de l'exercice écoulé est positif de : 417 K€.

Le total des produits d'exploitation s'élève à 24 882 K€ contre 24 932 K€ en 2015, soit en diminution de 50 K€ (- 0,20%).

L'évolution des postes est la suivante en K€:

PRODUITS D'EXPLOITATION	2016	2015	Ecart	En %
Dotations & produits de la Tarification:	23 013	23 119	- 106	- 0,5 %
<i>Dont produits de la tarification</i>	23 013	23 096	- 83	- 0,4 %
Ventes de biens et services :	730	733	- 3	- 0,4 %
<i>Dont ventes des Ateliers</i>	382	393	-11	- 2,8 %
Collectes et cotisations :	14	15	- 1	- 6,7 %
Produits divers :	1 125	1 065	60	+ 5,6 %

Les produits de la tarification sont en diminution de 0,40 %. Ils représentent 92 % des produits d'exploitation et se répartissent ainsi :

- Financement DPAPH (Département) : 7 924 K€ (34%) contre 7 883 K€ (34%) en 2015
- Financement A.R.S. (Etat) : 15 088 K€ (66%) contre 15 212 K€ (66%) en 2015

Les charges d'exploitation s'élèvent à 24 642 K€ contre 24 333 K€ en 2015, soit une augmentation de 309 K€ (1,2 %).

L'évolution des postes est la suivante (en K€) :

CHARGES D'EXPLOITATION	2016	2015	Ecart	En %
Achats et charges externes	3 846	3 899	- 53	- 1 %
Impôts	1 604	1 445	159	11 %
Charges de personnel	17 523	17 259	264	2 %
Dotations aux amortissements et provisions	1 580	1 637	- 57	- 3 %

Le résultat d'exploitation ressort à 240 K€ contre un résultat de 600 K€ en 2015, soit un écart de - 360 K€ principalement dû à une augmentation des salaires et de la taxe transport ainsi qu'à une diminution des produits de la tarification du fait de la reprise d'excédents sur des exercices antérieurs.

Le résultat financier est négatif de 114 K€ contre un résultat négatif en 2015 de 140 K€.

Le résultat exceptionnel est de + 301 K€ contre -244 K€ en 2015.

Cette situation est essentiellement due au legs reçu courant 2016 qui incluait des liquidités pour un montant de 276 K€. Il est à noter que le bien immobilier issu de ce legs est en cours de cession et que le produit de cette vente sera enregistré dans les comptes l'année de sa cession.

Le résultat net ressort à 417 K€ contre 208 K€ en 2015.

BILAN

Actif :

L'actif immobilisé brut s'élève à :	41 069 K€
Les amortissements sont de :	-16 806 K€
Soit un total d'immobilisations nettes de :	24 263 K€

contre 22 081 K€ au 31/12/2015, soit une augmentation de 2 182 K€ (10 %). Les constructions nettes (hors constructions en cours) représentent 69 % du total des immobilisations nettes.

L'augmentation des immobilisations nettes est principalement due à la construction du nouveau bâtiment de Decanis De Voisins (Immobilisation en cours de 5 571 K€ au 31/12/2016 contre 2 347 K€ au 31/12/2015).

L'actif circulant est de 16 633 K€ contre 14 963 K€ en 2015, soit en augmentation de 1 670 K€, soit 11 %.

Passif :

Les fonds associatifs sans droit de reprise de 10 386 K€ sont inchangés par rapport à 2015.

Le total des fonds associatifs s'élève à 21 428 K€ contre 20 975 K€ en 2015, soit une progression de 453 K€.

Le total des provisions pour risques et charges est de 1 329 K€ contre 1 191 K€ en 2015, soit une augmentation de 138 K€ ; Les fonds dédiés ressortent à 156 K€ (Crédit Non Reconductible attribué en 2013 à l'ESAT La Gauthière suite à une décision de justice en contrepartie de déficits non couverts en 2009 et 2010).

Le total des emprunts à moyen et long terme se monte à 10 225 K€ contre 8 114 K€ au 31/12/2015, soit un écart de + 2 111 K€ (+ 26 %). Cela est dû au déblocage de l'emprunt de la nouvelle construction de Decanis De Voisins d'un montant de 2 400 K€.

Les autres dettes sont relativement stable à 5 034 K€ contre 5 029 K€ en 2015.

La trésorerie nette est de 11 295 K€ contre 11 010 K€ en 2015, elle a donc augmenté de 285 K€.

Le total du bilan de l'association au 31/12/2016 est de 40 896 K€. Il était de 37 043 K€ au 31/12/2015. Il a donc augmenté de 3 853 K€.

La structure financière de l'association reste saine avec :

- Des fonds associatifs à hauteur de 21 428 K€ (+ 453 K€)
- *Un taux d'endettement de 32 % contre 27 % en 2015 (nouvel emprunt pour Decanis),*
- *Un taux de vétusté des immobilisations de 41%,*
- *Une capacité d'autofinancement de 1 936 K€, en augmentation de 471 K€ par rapport à 2015.*

Aubagne, le 3 juin 2017

Monsieur Alain NOBILI,
Trésorier