

SAS AGS EXPERTS COMPTABLES
Commissaire aux Comptes de Sociétés
Membre de la Compagnie Régionale de NANCY
12, rue Emile Durkheim
Z.A Hellieule 2 - BP 5165
88105 SAINT-DIE-DES-VOSGES Cedex
Tél.: 03 29 56 19 89
Fax: 03 29 55 06 20

C.A.S.F.C.
CENTRE D'ACTIVITES SOCIALES,
FAMILIALES ET CULTURELLES

9, Rue du Château
88700 RAMBERVILLERS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

SAS AGS EXPERTS COMPTABLES
Commissaire aux Comptes de Sociétés
Membre de la Compagnie Régionale de NANCY
12, rue Emile Durkheim
Z.A Hellieule 2 - BP 5165
88105 SAINT-DIE-DES-VOSGES Cedex
Tél.: 03 29 56 19 89
Fax: 03 29 55 06 20

C.A.S.F.C.
CENTRE D'ACTIVITES SOCIALES,
FAMILIALES ET CULTURELLES

9, Rue du Château
88700 RAMBERVILLERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Mesdames et Messieurs les adhérents,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport sur l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association établis en Euros, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants.

J'ai été amené à apprécier la continuité des règles et méthodes comptables, ainsi que les estimations qui ont été faites par le conseil d'administration.

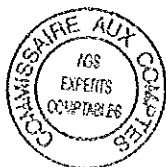
Les appréciations s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Dié des Vosges
Le 16 Mai 2012



SAS AGS EXPERTS COMPTABLES
Représentée par Fabien BLOT
Commissaire aux Comptes

SAS AGS EXPERTS COMPTABLES
Commissaire aux Comptes de Sociétés
Membre de la Compagnie Régionale de NANCY
12, rue Emile Durkheim
Z.A Hellioule 2 - BP 5165
88105 SAINT-DIE-DES-VOSGES Cedex
Tél.: 03 29 56 19 89
Fax: 03 29 55 06 20

C.A.S.F.C.
CENTRE D'ACTIVITES SOCIALES,
FAMILIALES ET CULTURELLES

9, Rue du Château
88700 RAMBERVILLERS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurai découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions autorisées au cours de l'exercice écoulé

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.



Fait à Saint-Dié-des-Vosges
Le 16 mai 2012

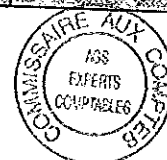
SAS AGS Experts Comptables

Représentée par Fabien BLOT
Le Commissaire aux Comptes

BILAN 2011- ACTIF

Périodicité du 1er janvier 2011 au 31 décembre 2011

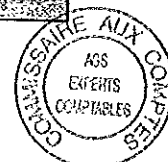
ACTIF		EXERCICE 2011			NET 2010
		Montant brut	Amort./ Prov.	Montant net	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement	11 220,13 €	8 997,55 €	2 222,58 €	5 008,64 €
	Frais de recherche et développement				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Total	11 220,13 €	8 997,55 €	2 222,58 €	5 008,64 €
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	21 181,01 €	8 778,68 €	12 402,33 €	13 919,18 €
	Constructions	552 100,35 €	402 458,42 €	149 641,93 €	186 830,26 €
	Autres immobilisations corporelles	241 839,54 €	173 835,97 €	68 003,57 €	79 662,49 €
	Immobilisations en cours	24 390,24 €	0,00 €	24 390,24 €	
	Inst, Techn. Matériel et Outillage Indust.	82 088,27 €	63 562,95 €	18 525,32 €	23 988,67 €
	Total	921 599,41 €	648 636,02 €	272 963,39 €	304 400,60 €
	Immobilisations financières				
	Participations	65 564,46 €	0,00 €	65 564,46 €	51 424,46 €
	Prêts	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Autres immobilisations financières	3 857,51 €	0,00 €	3 857,51 €	32 314,19 €	
Total	69 421,97 €	0,00 €	69 421,97 €	83 738,65 €	
Total de l'actif immobilisé	1 002 241,51 €	657 633,57 €	344 607,94 €	393 147,89 €	
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Matières premières, approvisionnements	730,00 €		730,00 €	300,00 €
	Produits intermédiaires et finis			0,00 €	4 560,00 €
	Marchandises			0,00 €	
	Total	730,00 €		730,00 €	4 860,00 €
	Avces et acptes versés sur commandes	6 133,58 €	0,00 €	6 133,58 €	5 363,41 €
	Créances				
	Clients et comptes rattachés	45 860,17 €		45 860,17 €	23 640,59 €
	Autres créances	44 056,29 €		44 056,29 €	54 888,56 €
	Total	89 916,46 €	0,00 €	89 916,46 €	78 529,15 €
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement	85 531,76 €		85 531,76 €	101 780,66 €
	Disponibilités	162 187,22 €		162 187,22 €	149 264,71 €
	Total	247 718,98 €		247 718,98 €	251 045,37 €
	Charges constatées d'avance	2 247,56 €	0,00 €	2 247,56 €	9 205,01 €
Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance	346 746,58 €	0,00 €	346 746,58 €	349 002,94 €	
Charges à répartir sur pls exercices					
TOTAL DE L'ACTIF	1 348 988,09 €	657 633,57 €	691 354,52 €	742 150,83 €	



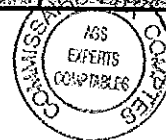
BILAN 2011 - PASSIF

Périodicité du 1er janvier 2011 au 31 décembre 2011

PASSIF		EXERCICE 2011	EXERCICE 2010
F O N D S P R O P R E S	Fonds associatifs sans droit de reprise	188 444,35 €	189 725,64 €
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Autres réserves	503 337,30 €	497 238,64 €
	Réserve de trésorerie		
	Réserve de compensation		
	Report à nouveau	- 354 655,28 €	- 317 940,01 €
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	- 7 010,45 €	- 30 616,61 €
	Subventions d'investissement (renouvelables)	80 661,49 €	98 952,79 €
	Provisions réglementées	1 604,67 €	1 604,67 €
Total	412 382,08 €	438 965,12 €	
Comptes de liaison		- €	- €
P R O V	Provisions pour risques	- €	
	Provisions pour charges	11 000,00 €	11 000,00 €
	Total	11 000,00 €	11 000,00 €
F D D	Fonds dédiés		
	Total	- €	- €
D E T T E S	Emprunts et dettes assimilés		
	Emprunts auprès des établissements de crédit	44 697,27 €	38 470,79 €
	Dépôts et cautionnements reçus	408,93 €	
	Autres emprunts et dettes assimilées	115,40 €	576,38 €
	Total	45 221,60 €	39 047,17 €
	Avances et acomptes reçus sur commandes		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 909,08 €	96 092,55 €
	Dettes fiscales et sociales	91 053,89 €	141 528,57 €
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	- €	- €
	Autres dettes	21 415,75 €	
Total	216 378,72 €	237 621,12 €	
Produits constatés d'avance		6 372,12 €	15 517,42 €
Total des dettes et des produits constatés d'avance		267 972,44 €	292 185,71 €
TOTAL DU PASSIF		691 354,52 €	742 150,83 €

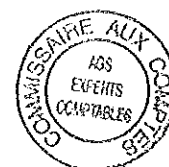


COMPTE DE RESULTAT 2011	EXERCICE 2011	EXERCICE 2010
Périodicité du 1er janvier 2011 au 31 décembre 2011		
PRODUITS D'EXPLOITATION		
70 PRODUCTION DE SERVICE	240 385,27 €	211 651,26 €
71 PRODUCTION STOCKEE	4 560,00 €	1 280,00 €
72 PRODUCTION IMMOBILISEE		
73 PRODUITS DE TARIFICATION	473 406,56 €	479 399,00 €
74 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	195 706,00 €	230 282,00 €
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	20 061,17 €	16 800,69 €
78 REPRISE SUR AMORT. ET PROVISIONS	1 281,29	1 281,29
79 TRANSFERTS DE CHARGES	414 642,17 €	532 523,33 €
TOTAL	1 340 922,46 €	1 473 217,57 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
60 ACHATS	114 682,65 €	113 785,67 €
61 SERVICES EXTERIEURS	98 822,21 €	122 297,27 €
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	15 001,04 €	49 489,04 €
63 CHARGES FISCALES	4 936,50 €	4 627,00 €
63-64 CHARGES DE PERSONNEL	993 040,77 €	1 164 788,09 €
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	78 915,41 €	9 325,51 €
68 DOTATIONS AUX AMORT. ET PROVISIONS	62 723,56 €	66 436,90 €
TOTAL	1 368 122,14 €	1 530 749,48 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	27 199,68 €	57 531,91 €
76 PRODUITS FINANCIERS	3 777,11 €	2 676,02 €
66 CHARGES FINANCIERES	640,63 €	762,50 €
RESULTAT FINANCIER	3 136,48 €	1 913,52 €
77- 78 PRODUITS EXCEPTIONNELS	31 052,73 €	25 334,49 €
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 000,00 €	332,81 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	17 052,73 €	25 001,68 €
EXCEDENT A RECYCLER		
DEFICIT A RECYCLER		
RESULTAT EXCEDENTAIRE / DEFICITAIRE	7 010,45 €	30 616,71 €



SOMMAIRE

A - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE	2
1 concernant les activités	2
11 Evolution du CHRS	2
12 Transfert temporaire de la résidence Jean Baptiste VATELOT	2
13 Nouvelle organisation des Ateliers et Chantiers d'Insertion	2
14 Relocalisation du Point Accueil Ecoute	2
15 Arrêt d'Auto Lib'	2
2 concernant les budgets antérieurs	
21 Résultat 2009 du CHRS	
3 concernant le personnel	2
31 Appel à des prestations extérieures	2
32 Suppression du poste de coordonnateur des ACI	2
33 Recrutement d'un salarié en maraîchage	3
34 Suppression programmée des veilleurs de nuit du CHRS	3
35 Engagement d'une procédure de licenciements économiques	3
4 concernant les travaux	3
41 Rénovation du CHRS	3
42 Rénovation de deux logements du CASFC	3
5 Rapprochement associatif	3
B - PRINCIPES COMPTABLES RETENUS	4
6 dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables	4
7 Evaluation des moyens mis à disposition	4
71 bénévolat	4
72 valeur locative des locaux mis gratuitement à disposition	4
73 personnel mis à disposition	4
C - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN	5
8 variation des immobilisations 2010 / 2011	5
9 mode de calcul des amortissements	6
10 évaluation des stocks	6
11 créances	6
12 valeurs mobilières de placement	6
13 capitaux propres	6
14 subventions d'investissement renouvelables	7
15 emprunts	7
16 dettes	8
D - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	8
17 dons	8
18 résultats 2011	8
F - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	8
19 Indemnité retraites	8



A. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1. concernant les activités

1.1. Evolution du CHRS

Le mode d'hébergement de l'établissement a changé. Les ménages sont accueillis en appartements regroupés au sein du bâtiment principal mais ils sont désormais autonomes modifiant ainsi les modalités de l'intervention sociale.

Le projet d'établissement va être revisité pour tenir compte de cette évolution majeure.

Parallèlement, il a été demandé à la DDCS 88 de pouvoir accueillir des couples avec enfants. La demande est en cours d'instruction.

1.2. Transfert temporaire de la résidence Jean Baptiste VATELOT

Dans la perspective des travaux d'humanisation du CHRS, les logements composants la résidence ont été affectés temporairement au CHRS.

En février 2011, 6 logements ont été loués à Epinal Habitat jusqu'à ce que l'activité puisse réintégrer les locaux du CASFC.

1.3. Nouvelle organisation des Ateliers et Chantiers d'Insertion

Le départ du coordonnateur des ACI en juillet 2011 a nécessité de revoir les attributions de certains encadrants techniques ainsi que l'organisation administrative du service.

1.4. Relocalisation du Point Accueil Ecoute

L'utilisation de locaux de la Ville de Rambervillers occasionne des charges locatives contribuant à générer un déficit, il a été décidé, en accord avec la DDCS 88 de repositionner, à compter du 1^{er} décembre 2011, l'activité dans les locaux du CASFC ainsi que l'activité de l'animateur lequel est désormais affecté à mi-temps pour le PAE et à mi-temps pour l'accompagnement des familles accueillies à la résidence Jean Baptiste VATELOT.

1.5. Arrêt d'Auto Lib'

Fin 2011, l'association a décidé d'arrêter définitivement l'activité. Les véhicules seront cédés dès que possible.

2. Concernant les budgets antérieurs

2.1. Résultat 2009 du CHRS

Par courrier du 6 avril 2011, la DDCS 88 a signifié à l'association son désaccord avec le résultat présenté par l'association pour l'exercice 2009 et effectuait, par conséquent, un redressement des comptes, refusant ainsi plusieurs charges imputées pour absence de demande d'autorisation préalable auprès de ses services.

D'un déficit de 30363 € présenté par l'association le résultat passe à un excédent de 17695 €.

Après examen, il s'avère que la DDCS 88 a comptabilisé deux fois une même somme de 12785 €.

Une rencontre a eu lieu le 28 septembre 2011. L'erreur fera l'objet d'une modification mais aucune indication sur le solde du différentiel.

3. Concernant le personnel

3.1. Appel à des prestations extérieures

- L'association des *Maisons d'Accueil Marcel Boussac* a effectué une mission de contrôle de gestion des activités d'insertion.

- Le directeur général de l'association *Accueil et Réinsertion Sociale*, assure la direction de l'association depuis le 4 août 2011.

Une convention a été conclue entre les deux associations prévoyant une présence sur site d'une journée par semaine.

En 2011, cette intervention n'a pas généré de charges, celle-ci s'est effectuée dans le cadre d'une solidarité inter-associative.

3.2. Suppression du poste de coordonnateur des ACI

A la suite du départ du coordonnateur en juillet 2011, l'association a décidé, dans un premier temps de suspendre son remplacement, puis, au vue des difficultés budgétaires, de supprimer définitivement ce poste. Une provision de 14 000 € est constituée, montant correspondant à la subvention versée par la Région Lorraine pour aider à la création du poste.



3.3. Recrutement d'un salarié en maraîchage

Un encadrant jardinage en CDI temps partiel (0.57 ETP) a été recruté en mai 2011 pour l'activité maraîchage relevant des ACI.

3.4. Suppression programmée des veilleurs de nuit du CHRS

La nouvelle organisation du CHRS (logements autonomes) et les contraintes budgétaires ont amené l'association en accord avec la DDCS 88 de supprimer la veille de nuit de l'établissement. Cette décision prendra effet en février 2012 au terme des contrats à durée déterminée des salariés concernés.

3.5. Engagement d'une procédure de licenciements économiques

Face aux difficultés budgétaires persistantes, le conseil d'administration de l'association a décidé lors de sa séance du 7 décembre 2011 :

- De supprimer le poste de chef de service administratif,
- De réduire le temps de travail du poste de l'animateur chargé d'action de formation passant de 0,86 à 0,50 ETP.

L'ensemble des personnels (hors insertion) a été réuni le 13 décembre 2011 pour l'informer de la situation et des mesures prises.

Les procédures de licenciements économiques seront engagées début 2012.

4. Concernant les travaux

4.1. Rénovation du CHRS

Ce projet consiste à créer 6 logements autonomes au rez-de-chaussée et au 1^{er} étage du bâtiment principal du CASFC. La maîtrise d'ouvrage est confiée à Julien HASS, architecte (qui prend la suite de Mr CHOLEY) et la maîtrise d'ouvrage déléguée à Epinal Habitat.

Le coût prévisionnel de l'opération est de 479900 € HT dont 414087 € HT de travaux (application de la TVA à taux réduit).

L'opération est subventionnée à 80% par l'ANAH pour le compte de l'Etat dans le cadre du plan national d'humanisation des CHRS soit une subvention maximale de 404177 €.

Le solde sera financé par l'association avec un recours à l'emprunt.

Les travaux démarrent mi-janvier 2012 pour une durée prévisionnelle de six mois.

4.2. Rénovation de deux logements du CASFC

L'association a décidé de rénover deux nouveaux logements situés à l'étage d'un bâtiment du site principal du CASFC. L'essentiel des travaux est confié aux ACI et ont démarré en décembre 2011.

Ces deux logements seront ensuite mis en location ordinaire à l'instar de 3 autres logements déjà loués.

5. Rapprochement associatif

Les associations Carrefour de Metz
Accueil et Réinsertion Sociale de Nancy
CASFC de Rambervillers

ont engagé des pourparlers en vue d'un rapprochement sans que la forme que prendrait cette éventuelle union soit pour l'instant établie. Les échanges et études sont en cours. 2012 devrait permettre de préciser le contenu du projet partagé.



B. PRINCIPES COMPTABLES RETENUS

6. dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables :

6.1. Les participations encore dues par les personnes accueillies au 31 décembre ne sont plus constatées conformément à la demande de la DDCS 88.

6.2. Les contributions volontaires reçues à titre gratuit par l'association sont valorisées et comptabilisées de la façon suivante :

- contributions reçues en espèces : selon la volonté du donateur, le don est considéré soit comme un apport, soit comme un produit exceptionnel.
- apport en travail bénévole : il n'est pas comptabilisé mais évalué à titre indicatif (cf. note n°7-1)
- locaux mis gratuitement à disposition : ils ne sont pas comptabilisés mais évalués à titre indicatif (cf. note n°7-2)

6.3. Les congés payés acquis par les personnels hors salariés en insertion sont provisionnés.

6.4. Etablissement de nouvelles clés de répartition des services gérés en commun suite à la mise en place d'une comptabilité analytique pour les activités autres que CHRS. En 2013, la comptabilité analytique couvrira l'ensemble des activités.

7. évaluation des moyens mis à disposition :

7.1. bénévolat :

BENEVOLAT 2011	nb bénévoles	temps en heures	évaluation montant brut en €	évaluation charges en €	évaluation du bénévolat 2011
ACI	3	697	6 273 €	2 384 €	8 657 €
Accompagnement Socio-professionnel	1	385	3 465 €	1 317 €	4 782 €
Atelier Couture	2	312	2 808 €	1 067 €	3 875 €
CHRS	2	112	1 008 €	383 €	1 391 €
Animation lecture	1	16	144 €	55 €	199 €
Tricot	1	96	864 €	328 €	1 192 €
	5	809	7 281 €	2 767 €	10 048 €

évaluation du coût sur la base du SMIC horaire (9,00 €) – taux charges 38 %

7.2. valeur locative des locaux mis gracieusement à disposition :

LOCAUX MIS A DISPOSITION	adresses	propriétaires	valeurs locatives 2011
Point Accueil Ecoute	10 rue Henry Boucher Rambervillers	Ville de Rambervillers	2 781 €
loyer 2009 divisé par valeur INSEE 3 ^{ème} trimestre 2010 (117,4) multiplié par valeur 3 ^{ème} trimestre 2011 (118,70)			2 781 €

7.3. personnel mis à disposition :

Intervention du directeur général de l'association Accueil et Réinsertion Sociale pendant 20 journées soit pour un montant évalué à 6 000 €.



C. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

C1 : ACTIF

8. variation des immobilisations 2010 / 2011 :

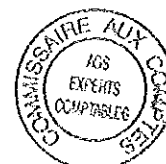
ACTIVITES ANNEXES					
comptes	Intitulés	Immobilisations brutes 01/01/2011	acquisitions 2011	cessions 2011	Immobilisations brutes 31/12/2011
20520000	immobilisations incorporelles	2 934 €		- €	2 934 €
	logiciels	2 934 €			2 934 €
	immobilisations corporelles	574 905 €	3 780 €	12 652 €	566 033 €
21110000	terrain imm.BALLAND	1 524 €			1 524 €
21111000	terrain imm.BALLY	2 287 €			2 287 €
21310000	immeuble BALLAND	6 098 €			6 098 €
21311000	immeuble BALLY	20 581 €			20 581 €
21350000	installations générales	24 642 €			24 642 €
21351000	AAI construc.maison BALLAND	80 915 €			80 915 €
21410000	construction s/sol autrui bois cordé	37 798 €			37 798 €
21410000	construction s/sol autrui	208 333 €			208 333 €
21541000	matériel hotelier	11 812 €	3 156 €	3 910 €	11 058 €
21550000	matériel & outillage	56 643 €	624 €	2 551 €	54 716 €
21810000	AAI divers	18 016 €		5 962 €	12 053 €
21820000	matériel transport	63 430 €			63 430 €
21830000	matériel bureau	10 565 €			10 565 €
21840000	meublier	23 818 €		229 €	23 589 €
21845000	litterie	8 443 €			8 443 €
	totaux	577 840 €	3 780 €	12 652 €	568 967 €

	Immobilisations financières	82 894 €	32 562 €	46 878 €	68 578 €
26100000	titres de participation	80 860 €	31 019 €	46 878 €	65 001 €
27500000	dépôts de garantie	2 034 €	1 543 €		3 577 €

CHRS					
comptes	Intitulés	Immobilisations brutes 01/01/2011	acquisition 2011	cessions 2011	Immobilisations brutes 31/12/2011
20520000	immobilisations incorporelles	8 611 €		326 €	8 285 €
	Logiciels	8 611 €		326 €	8 285 €
	immobilisations corporelles	331 117 €	1 752 €	1 694 €	331 175 €
21200000	agenc amengt terrain	17 370 €			17 370 €
21350000	installations générales	173 733 €			173 733 €
21541000	Matériel Hotelier	15 540 €	1 752 €	978 €	16 314 €
21810000	Inst.Gén,Agct,Amengt Divers	42 914 €			42 914 €
21820000	Matériel de Transport	26 815 €			26 815 €
21830000	Matériel de Bureau	12 004 €			12 004 €
21841000	Mobilier de Bureau	15 838 €			15 838 €
21842000	Mobilier sauf bureau	26 904 €		716 €	26 188 €
	totaux	339 728 €	1 752 €	2 019 €	339 461 €

comptes	Immobilisations en cours	01/01/2011	acquisition	Immobilisé	31/12/2011
2311000	agencements et aménagements	- €	24 390 €	- €	24 390 €

comptes	Immobilisations financières	844 €	- €	- €	844 €
26100000	titres de participation	564 €			564 €
27550000	dépôts de garantie	280 €			280 €



9. mode de calcul des amortissements :

immobilisations	mode	durée
logiciels	linéaire	1 an
agencements, installations	linéaire	5 à 25 ans
matériel et outillage	linéaire	3 à 10 ans
meublier et matériel de bureau	linéaire	3 à 8 ans
matériel informatique	linéaire	3 ans
matériels de transport	linéaire	5 ans

10. évaluation des stocks :

Les stocks de matières consommables ne sont pas valorisés.

11. créances :

année	organisme	objet	service	montant
2011	CG88	IAE Solde 2011	Chantier Insertion	21 160 €
2011	Direccte	ACI Solde 2011	Chantier Insertion	3 750 €
2011	Direccte	Pivod parrainage Solde 2011	Chantier Insertion	1 560 €
2011	CAF	ALT 12/11	RJBV	1 776 €
2011	CG88	RSA4TR11	RSA	12 375 €
sous total 2011				40 620 €
TOTAL créances sur subventions				40 620 €
clients et comptes rattachés				45 860 €
autres créances				3 436 €
TOTAL autres créances				49 296 €
TOTAL créances				89 917 €

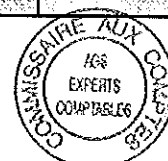
12. valeurs mobilières de placement :

Au 31 décembre 2011, l'association possède des valeurs mobilières de placement pour un montant de 85 531,76 €.

C2 : PASSIF

13. capitaux propres :

	capitaux 31/12/2010	mouvements 2011		capitaux 31/12/2011
		en moins	en plus	
fonds associatifs sans droits de reprise	180 756 €			180 756 €
réserves	444 457 €			444 457 €
subventions d'investissement	8 970 €	1 281 €		7 689 €
réserve de compensation	7 692 €			7 692 €
réserve de trésorerie	45 089 €			45 089 €
reports à nouveau	- 317 940 €	- 30 617 €	- €	- 348 557 €
<i>gestion en propre</i>	- 289 924 €	- 31 310 €		- 321 234 €
<i>gestion contrôlée CHRS</i>	- 28 016 €	693 €		- 27 323 €
résultats de gestion	- 30 617 €	- 30 617 €	- 7 010 €	- 7 010 €
<i>gestion en propre</i>	- 31 310 €	- 31 310 €	- 10 489 €	- 10 489 €
<i>gestion contrôlée CHRS</i>	693 €	693 €	3 479 €	3 479 €
subvent. investissements renouvelables	98 953 €	21 187 €	2 895 €	80 661 €
<i>gestion en propre</i>	87 667 €	18 649 €		69 018 €
<i>gestion contrôlée CHRS</i>	11 286 €	2 538 €	2 895 €	11 643 €
provisions réglementées	1 605 €			1 605 €
totaux	438 965 €	- 38 766 €	- 4 115 €	412 382 €



14. subventions d'investissement renouvelables : (non amorties au 31/12/2011)

établissements	biens subventionnés	montants subventions	mode amort	durée amort	montants nets 31/12/2011
RJBV	Création 9logts temporaires	115 861 €	L	20	22 013 €
	Aristide Briand	24 304 €	L	25	14 177 €
	Aristide Briand	29 370 €	L	30	17 544 €
			total		53 734 €

établissements	biens subventionnés	montants subventions	mode amort	durée amort	montants nets 31/12/2011
CHRS	Mise aux normes Incendie	10 485 €	L	10	4 544 €
CHRS	Mise aux normes Electrique	8 558 €	L	10	4 838 €
CHRS	Aménagement Cour Jeux	2 895 €	L	8	2 262 €
			total		11 644 €

établissements	biens subventionnés	montants subventions	mode amort	durée amort	montants nets 31/12/2011
FDS	Machine à Coudre+surjeteuse	1 552 €	L	5	- €
FDS	Machine à Coudre	407 €	L	5	31 €
FDS	Machine à Coudre	365 €	L	5	54 €
FDS	Machine à Laver	5 614 €	L	10	3 330 €
FDS	Sèche-Linge	3 614 €	L	10	2 144 €
FDS	Bacs plastique	549 €	L	3	- €
FDS	Pédale Machine à Coudre	212 €	L	3	- €
FDS	Table à Repasser	822 €	L	5	282 €
FDS	Machine à Coudre	658 €	L	5	313 €
					6 153 €

établissements	biens subventionnés	montants subventions	mode amort	durée amort	montants nets 31/12/2011
AM	Fiat Ducato	14 473 €	L	5	- €
AM	Tronçonneuse	1 319 €	L	3	- €
AM	Débroussailleuse	1 030 €	L	3	- €
AM	Souffleur	1 069 €	L	3	- €
AM	Débroussailleuse	3 461 €	L	3	481 €
AM	Tondeuse	3 664 €	L	3	611 €
AM	Tronçonneuse	2 217 €	L	3	665 €
					1 756 €

établissements	biens subventionnés	montants subventions	mode amort	durée amort	montants nets 31/12/2011
Auto lib'	Renault Mascott-AM373LN-	8 095 €	L	5	4 992 €
Auto lib'	Fiat -BB925LD	1 171 €	L	3	683 €
Auto lib'	Aixam-BC167TT-	651 €	L	3	389 €
Auto lib'	Fiat Maréa -BD777AV-	976 €	L	3	610 €
Auto lib'	Fiat -BH791GK-	1 107 €	L	3	700 €
					7 374 €

Total

80 661 €



15. emprunts :

emprunt CPLOS/AMALLIA	Résidence	montants empruntés	capital restant d0 31/12/2011	à moins d'un an	de 1 an à 5 ans	Intérêts restant à courir	échéance des emprunts
		106 714 €	23 074 €	5 683 €	17 391 €	580 €	2015
	totaux	106 714 €	23 074 €	5 683 €	17 391 €	580 €	

16. dettes :

au 31 décembre 2011		
organisme	objet	montant
Fournisseurs divers	achats	103 909 €
Urssaf et divers	charges sociales et fiscales.	91 054 €
autres charges	divers	21 416 €
Produits constatés d'avance	Locatif-ASP	6 372 €
cautionnements et assimilés	cautions-intérêts	525 €
Emprunts & dettes financières	Emprunts	44 697 €
toutes les dettes sont à échéance à moins d'un an		267 973 €

D. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

17. dons :

5 dons ont été reçus en 2011 pour un montant de 9 866 €.

18. résultats 2011 :

sections	services	déficits	excédents	soldes
GESTION CONTRÔLÉE				
<i>Total gestion contrôlée</i>			3 479,37 €	3 479,37 €
	CHRS		3 479,37 €	
GESTION EN PROPRE				
<i>Total gestion en propre</i>		- 24 145,44 €	13 655,60 €	- 10 489,84 €
	Logements CASFC		5 473,26 €	5 473,26 €
	Ateliers et Chantiers d'insertion	- 4 464,55 €		- 4 464,55 €
	Résidence JB Vatelot	- 18 086,48 €		- 18 086,48 €
	Point accueil Ecoute	- 1 594,41 €		- 1 594,41 €
	RSA		1 226,36 €	1 226,36 €
	CASFC association		6 955,98 €	6 955,98 €
RESULTAT CONSOLIDE 2011		- 24 145,44 €	17 134,97 €	- 7 010,45 €

E. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

19. Indemnités retraites :

L'association dispose de 33 073 € versés au cours des exercices antérieurs auprès d'AG2R pour couvrir les futurs versements d'indemnités de fin de carrière.

