

ASSOCIES :

Gilbert HOUPART-DUPRE
Abdouliah MOLLAN
Michel MOUNAVARALY
Guy MARIA
Didier de LAUNAY
Pierre-Alain FRECAUT
Jocelyne ATIVE

29, rue G. de Kerveguen
B.P. 40153
97492 SAINTE-CLOTILDE CEDEX
Ile de la Réunion
téléphone : 0262 97 91 00
télécopie : 0262 29 98 88
E-mail : hdm@hdm.re

ASSOCIATION SAINT FRANCOIS D'ASSISE

« ASFA »

Association régie par la Loi 1901

SIEGE SOCIAL : 60, rue Bertin

97400 SAINT DENIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 Décembre 2011

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 Décembre 2011

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION SAINT FRANCOIS D'ASSISE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

I. 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.

II. Justification des appréciations

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

Le tableau des provisions figurant en page 13 de l'annexe des comptes fait état des mouvements et soldes des différentes provisions. Nos travaux ont consisté à apprécier le bien fondé des mouvements et des soldes de ces provisions, notamment concernant les dotations et reprises :

- des provisions pour renouvellement d'immobilisations,
- des fonds dédiés.

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.

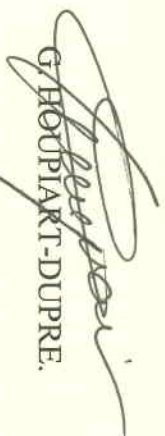
III. Vérifications spécifiques

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 Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Sainte-Clotilde,
Le 26 avril 2012

Pour la Société Conseil & Audit HDM
Commissaire aux Comptes


GHOUPART-DUPRE.

Association Saint Francois d'Assise

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

Bilan Général - Actif	Exercice du 01 janv 2011 au 31 déc 2011			Exercice du du 01 janv 2010 au 31 déc 2010
	Montant Brut	Amortissements & Provisions	Montant Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de rétablissement				
Frais de recherche et de développement	361 241	314 509	46 732	88 525
Concessions, brevets, licences et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	6 369 550	2 847	6 366 703	6 367 758
Constructions	60 571 884	17 675 649	42 896 235	39 252 459
Installations techniques, matériel et outillage	4 927 935	3 798 649	1 129 286	1 251 324
Autres immobilisations corporelles	4 822 510	3 471 489	1 351 021	1 484 683
Immobilisations corporelles en cours	10 413 952		10 413 952	9 224 282
Avances et acomptes	39 065		39 065	1 582 649
Immobilisations financières (2)				
Participations	11 310		11 310	11 310
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	196		196	196
Prêts				
Autres immobilisations financières	81 547		81 547	80 397
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL I	87 599 189	25 263 143	62 336 047	59 343 584
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours :				
Matières premières et autres approvisionnements	374 635		374 635	512 227
En-cours de production de biens				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	15 204		15 204	15 976
Créances (3)				
Redevables et comptes rattachés	4 257 797	206 187	4 051 610	2 984 668
Autres créances de fonctionnement	1 377 313		1 377 313	1 249 202
Autres créances diverses	2 955 407		2 955 407	1 708 266
Valeurs mobilières de placement	10 464 399	2 054	10 462 345	8 677 002
Disponibilités	1 873 611		1 873 611	1 699 727
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance (3)	181 678		181 678	178 316
TOTAL II	21 500 044	208 241	21 291 804	17 025 384
Charges à répartir sur plusieurs exercices III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion - Actif V				
TOTAL GENERAL I A V	109 099 234	25 471 383	83 627 850	76 368 967
(1) Dont droit de bail				
(2) Dont à moins d'un an	35 900		35 900	26 050
(3) Dont à plus d'un an				

Association Saint Francois d'Assise

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

Bilan Général - Passif		Exercice du du 01 janv 2011 au 31 déc 2011	Exercice du du 01 janv 2010 au 31 déc 2010
FONDS ASSOCIATIFS & ASSIMILES			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		17 389 882	15 330 743
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (1)		<310 455>	695 276
	Situation nette	17 079 427	16 026 019
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise		1 872 043	1 872 043
Ecart de réévaluation			
Réserves		9 580 974	8 789 518
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		862 254	972 839
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		31 975	
Provisions réglementées		7 389 300	7 753 603
Immobilisations grevées de droits, droits des propriétaires			
	Autres fonds associatifs	19 736 547	19 388 003
	TOTAL I	36 815 974	35 414 022
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES			
Fonds dédiés		401 068	520 950
Provisions pour risques		590 600	240 600
Provisions pour charges		3 385 055	3 133 012
	TOTAL II	4 376 723	3 894 562
DETTES (2)			
Emprunts obligataires		33 655 592	26 721 069
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit (3)		593 410	616 054
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur prestations en cours		1 437 640	1 273 353
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 112 828	3 802 607
Dettes fiscales et sociales		39 230	207 465
Autres dettes de fonctionnement		1 198 249	2 261 940
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		519 667	1 313 497
Autres dettes diverses			
COMPTES DE REGULARISATION (2)			
Produits constatés d'avance		878 539	864 398
	TOTAL III	42 435 153	37 060 383
Ecart de conversion - Passif			
	IV		
	TOTAL GENERAL I A IV	83 627 850	76 368 967
(1) Dont :			
Résultat des établissements et services sous contrôle de tiers financeurs		<247 080>	645 406
Résultat associatif		<63 375>	49 870
(2) Dont à plus d'un an		32 463 546	25 266 572
Dont à moins d'un an		9 971 607	11 793 811
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		12 384	626

Association Saint Francois d'Assise

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

Compte de résultat général

	Exercice du du 01 janv 2011 au 31 déc 2011	Exercice du du 01 janv 2010 au 31 déc 2010
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	32 972	5 460
Produits des prestations de services principales	39 983 773	37 314 353
Production vendue d'autres biens et services	197 318	240 931
Produits principaux	40 214 063	37 560 745
Production stockée		
Production immobilisée	517 978	477 096
Subventions d'exploitation et participations	426 700	408 402
Reprises sur amortissements et provisions - Transferts de charges	368 481	392 592
Autres produits de gestion courante		
PRODUITS D'EXPLOITATION I	41 527 221	38 838 835
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
± Variation de stocks	1 134 758	1 156 532
Achats stockés de matières et fournitures		
± Variation de stocks	6 607 492	6 253 932
Autres achats et charges externes (a)	1 629 574	1 546 450
Impôts, taxes et versements assimilés	17 743 209	17 693 073
Salaires et traitements	8 420 549	8 128 175
Charges sociales	2 908 840	2 791 484
Dotations aux amortissements et provisions sur immobilisations	206 187	144 615
Dotations aux provisions sur actif circulant	282 167	208 289
Autres charges de gestion courante	2 622 001	72 643
CHARGES D'EXPLOITATION II	41 554 778	37 995 193
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	<27 556>	843 642
OPERATIONS FAITES EN COMMUN		
Produits attribués ou charges transférées	III 3 663 345	3 468 874
Charges supportées ou produits transférés	IV 3 663 345	3 468 874
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations (3)		
Produits des autres valeurs et créances de l'actif immobilisé	7 86 577	7 48 808
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	136 407	24 625
PRODUITS FINANCIERS V	222 990	73 439
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 054	
Intérêts et charges assimilées (4)	790 716	574 816
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 860	
CHARGES FINANCIERES VI	794 630	574 816
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	<571 640>	<501 377>
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II + III - IV + V - VI)	<599 196>	342 265

Association Saint Francois d'Assise

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

Compte de résultat général	Exercice du du 01 janv 2011 au 31 déc 2011	Exercice du du 01 janv 2010 au 31 déc 2010
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	153 478	89 786
Produits exceptionnels sur opérations en capital	33 985	31 380
Reprises sur provisions - Transferts de charges	2 433 601	1 111 098
PRODUITS EXCEPTIONNELS VII	2 621 065	1 232 264
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 125	109 446
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 730	86 010
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 299 416	675 504
CHARGES EXCEPTIONNELLES VIII	2 314 271	870 959
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	306 793	361 304
Impôts sur les bénéfices	18 052	8 293
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	48 034 621	43 613 412
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX)	48 345 076	42 918 136
RESULTAT NET (I + III + V + VIII + IX - XI)	<310 455>	695 276
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	16 284	13 066
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	12 916	
(3) Dont produits concernant les entreprises liées		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		
(a) Dont redevances de crédit bail : immobilier		

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Association Saint Francois d'Assise

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

ETAT RECAPITULATIF DES ANNEXES

INFORMATIONS		Produites	Non produites
Nature	Note n°	Non significatives ou sans objet	Non applicables
I - REGLES ET METHODES COMPTABLES			
Règles et méthodes comptables :			
Règles et méthodes générales	A.I.0.1°	Néant	
Frais accessoires d'achat			
Produits et charges d'exploitation afférents à des exercices antérieurs ou exceptionnels	A.I.0.3°		
II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
1 Actif immobilisé et amortissements :			
Mouvements des postes de l'actif immobilisé	A.I.1.1°		
Amortissements, situation et mouvements de l'exercice,			
amortissements dérogatoires			
Provisions	A.I.1.2°		
Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères	A.I.1.2°	Néant	
Etat des échéances des créances et dettes	A.I.4.1°		
Dont dettes garanties par des sûretés réelles	A.I.4.2°		
Engagements financiers	A.I.5	Non significatif	Non applicable
Eléments fongibles de l'actif circulant			Non applicable
Tableau des filiales et participations			Non applicable
Composition du capital social			Non applicable
Parts bénéficiaires			
Consolidation		Néant	
11 Entreprises liées, montant des immobilisations financières, créances, dettes, charges et produits financiers		Néant	
Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités	A.I.1.12		Non applicable
12 assimilées			
13 Avances et crédits alloués aux dirigeants			
14 Rémunérations allouées aux dirigeants à raison de leurs fonctions, honoraires des commissaires aux comptes	A.I.1.14		Non applicable
15 Obligations convertibles; échangeables et titres similaires			Non applicable
16 Ventilation de l'impôt			
17 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité et par marché géographique			
18 Ventilation de l'effectif moyen salarié	A.I.1.18		Non applicable
19 Incidence sur le résultat des dispositions fiscales relatives aux amortissements et provisions			Non applicable
20 Accroissement ou allègement de la charge fiscale future			Non applicable
III - AUTRES INFORMATIONS			
21 Postes du bilan concernés également par un élément d'actif ou de passif imputé à un autre poste		Néant	
22 Frais de détablissement - Frais de recherche et de développement		Néant	
23 Comptes de régularisation	A.III.23.1°		
Charges constatées d'avance	A.III.23.3°	Néant	
Charges à répartir sur plusieurs exercices	A.III.23.4°		
Produits à recevoir	A.III.23.5°		
Produits constatés d'avance			
Charges à payer		Néant	
24 Crédit-Bail			
25 Renseignements concernant les filiales et participations			Non applicable

Association Saint Francois d'Assise

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. - Règles et conventions :

Les comptes annuels de l'exercice défini ci-dessus ont été élaborés et sont présentés conformément aux règles générales applicables à la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées:

Continuité de l'exploitation,

Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

Indépendance des exercices.

2. - Evaluations :

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement; les modes et méthodes d'évaluation suivantes ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels:

Immobilisations

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine de l'Entreprise compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens, soit selon le mode linéaire, soit selon le mode dégressif (Cfr tableau « Amortissements »).

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provisions pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens (Cfr tableau « Provisions »).

Stocks et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

La valeur brute des éléments fongibles des stocks a été déterminée selon la méthode dite du "premier entré, premier sorti". Ces éléments ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provisions pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice (Cfr tableau « Provisions »).

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été retenues pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu (Cfr tableau « Provisions »).

Valeurs mobilières de placement

Les titres cotés ont été évalués au cours moyen du dernier mois de l'exercice.

Les titres non cotés ont été estimés à leur valeur probable de négociation à la date de clôture de l'exercice.

Les moins values éventuelles constatées sur certains titres ont été comptabilisées sous forme de provisions pour dépréciation (Cfr tableau « Provisions »).

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers ont été incorporés dans les comptes d'achats. Le détail de ces frais, par nature d'achats et catégories de frais, est joint à la présente (Cfr tableau « Frais accessoires d'achat »).

Produits et charges exceptionnels,

Produits ou charges afférents à des exercices antérieurs

Les produits ou charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'exercice mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Les produits ou charges d'exploitation afférents à des exercices antérieurs sont les produits ou charges omis ou constatés à tort au cours d'exercices antérieurs et compris dans le résultat d'exploitation de l'exercice.

3. - Faits marquants, autres éléments significatifs, présentation -

Autres informations :

L'Association a perçu de l'ARS d'une subvention de 1 012 k€ qu'elle a charge de reverser ultérieurement à une association mahoraise. Cette subvention a été enregistrée dans un compte de créateur divers. Le solde restant à reverser à la clôture s'établit à 467 k€.

Une pénalité sur marché de travaux d'un montant de 311 k€ n'a pas été constatée en produits en attendant le dénouement du litige né à cette occasion.

Dans le cadre d'un litige sur marché de travaux, l'expert désigné à estimé la pénalité éventuelle à la charge de l'Association à la somme de 83 k€. Cette pénalité éventuelle n'a pas été fait l'objet d'une provision.

Présentation :

Horimis les conséquences des observations qui précèdent, la présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

**PRODUITS ET CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS
OU EXCEPTIONNELS**

1 - PRODUITS ET CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS ET COMPRIS DANS LES PRODUITS OU CHARGES D'EXPLOITATION		
1.1 - PRODUITS		16 284
Sur ventes de marchandises		
Sur ventes de produits fabriqués		
Sur travaux		
Sur prestations de services		508
Sur produits des activités annexes		
Sur reprises		
sur amortissements		
sur provisions		
Sur transferts de charges d'exploitation		15 776
1.2 - CHARGES		12 916
Sur achats de marchandises		
Sur achats stockés de matières et approvisionnements		
Sur achats d'études et de prestations de services		
Sur achats de matériel, équipements et travaux		217
Sur achats non stockés de matières et fournitures		117
Sur services extérieurs		4 491
Sur autres services extérieurs		3 525
Sur impôts, taxes et versements assimilés		4 133
Sur charges de personnel		433
Sur autres charges de gestion courante		
Sur dotations		
aux amortissements		
aux provisions		
2 - PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS (Y COMPRIS PRODUITS OU CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS)		
2.1 - PRODUITS :		2 621 065
Produits exceptionnels sur opérations de gestion :		153 478
Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes		
Libéralités perçues		138 104
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrevements d'impôts		
Autres		15 374
Produits exceptionnels sur opérations en capital		33 985
Produits des cessions d'éléments d'actif		
immobilisations incorporelles		
immobilisations corporelles		30 465
immobilisations financières		
autres éléments d'actif		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		3 520
Autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnelles		2 433 601
Reprises sur provisions réglementées (immobilisations)		
amortissements dérogatoires		
provisions spéciale de réévaluation		
plus-values réinvesties		
Reprises sur provisions réglementées (stocks)		
Reprises sur autres provisions réglementées		
Reprises sur provisions pour risques et charges exceptionnels		2 433 601
Reprises sur provisions pour dépréciations exceptionnelles		

Association Saint Francois d'Assise

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

**PRODUITS ET CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS
OU EXCEPTIONNELS**

2.2 - CHARGES	2 314 271	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		10 125
Pénalités sur marchés et dédits payés sur achats et ventes		
Pénalités, amendes fiscales et pénales		
déductibles		90
non déductibles		
Dons, libéralités		2 750
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		2 500
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		4 785
Autres		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 730
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
immobilisations incorporelles		
immobilisations corporelles		4 730
immobilisations financières		
autres éléments d'actif		
Autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		2 299 416
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations		
Dotations aux provisions réglementées (immobilisations)		
amortissements dérogatoires		
Dotations aux provisions réglementées (stocks)		1 949 416
Dotations aux autres provisions réglementées		350 000
Dotations aux provisions pour risques et charges exceptionnels		
Dotations aux provisions pour dépréciations exceptionnelles		

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Acquisitions, créations, apports	Corrections liées à une réévaluation	Virements de poste à poste (+ou-)
Frais de déblaisement, de recherche et de développement	377 904	9 401		
Autres immobilisations incorporelles	377 904	9 401		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	377 904	9 401		
Terrains	6 369 550			
Constructions :	48 384 157	844 218		4 759 602
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 732 214	78 579		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 768 519	259 494		
Autres immobilisations corporelles :				
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 017 263	79 305		
Matériel de transport	3 740 353	228 199		
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables	19 486			
Autres immobilisations corporelles diverses	9 224 282	4 366 623		<3 176 953>
Immobilisations corporelles en cours	1 582 649	39 065		<1 582 649>
Avances et acomptes	81 838 474	5 895 482		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	81 838 474	5 895 482		
Participations, créances rattachées à des participations	11 310			
Autres titres immobilisés	196			
Prêts; autres immobilisations financières	80 397	1 150		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	91 903	1 150		
TOTAL GENERAL	82 308 281	5 906 033		
IMMOBILISATIONS	Cessions	Autres diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice	Valeur d'origine des immobilisations réévaluées
Frais de déblaisement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		26 065	361 241	361 241
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		26 065	361 241	361 241
Terrains			6 369 550	6 369 550
Constructions :			53 987 977	53 987 977
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		226 887	6 583 906	6 583 906
Installations techniques, matériel et outillage industriels		100 077	4 927 935	4 927 935
Autres immobilisations corporelles :				
Installations générales, agencements et aménagements divers			997 592	997 592
Matériel de transport	98 977		3 805 432	3 805 432
Matériel de bureau et informatique, mobilier		163 120		
Emballages récupérables			19 486	19 486
Autres immobilisations corporelles diverses			10 413 952	10 413 952
Immobilisations corporelles en cours			39 065	39 065
Avances et acomptes			87 144 896	87 144 896
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	98 977	490 084	87 144 896	87 144 896
Participations, créances rattachées à des participations			11 310	11 310
Autres titres immobilisés			196	196
Prêts; autres immobilisations financières			81 547	81 547
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			93 053	93 053
TOTAL GENERAL	98 977	516 148	87 599 189	87 599 189

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements à l'ouverture de l'exercice		Dotations	Exceptionnels
	Linéaires	Dégressifs		
Frais de déblaisement, de recherche et de développement	289 380	51 194		
Autres immobilisations incorporelles	289 380	51 194		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 792	1 055		
Terrains	12 908 601	1 740 965		
Constructions :				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 955 311	297 586		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 517 195	381 531		
Autres immobilisations corporelles :				
Installations générales, agencements et aménagements divers	641 039	161 525		
Matériel de transport	2 651 379	274 984		
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables				
Autres immobilisations corporelles diverses				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 675 318	2 857 646		
TOTAL GENERAL	22 964 697	2 908 840		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Reprises	Amortissements à la clôture de l'exercice	Amortissements dérogatoires	Reprises
Frais de déblaisement, de recherche et de développement	26 065	314 509		
Autres immobilisations incorporelles	26 065	314 509		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 847	2 847		
Terrains				
Constructions :				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	226 815	3 026 082		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	100 077	3 798 649		
Autres immobilisations corporelles :				
Installations générales, agencements et aménagements divers	94 976	707 587		
Matériel de transport	162 462	2 763 902		
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables				
Autres immobilisations corporelles diverses				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	584 330	24 948 634		
TOTAL GENERAL	610 395	25 263 143		

CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

ELEMENTS	Montant net à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant net à la clôture de l'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de démission des obligations				

Association Saint Francois d'Assise

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

TABLEAU DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations, dotations de l'exercice	Diminutions, reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement	7 753 603	112 365	476 668	7 389 300
Provisions pour hausse des prix	7 753 603	112 365	476 668	7 389 300
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	7 753 603	112 365	476 668	7 389 300
Fonds dédiés à la compensation des amortissements	520 950	1 837 051	1 956 933	401 068
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur dons manuels affectés				
Fonds dédiés sur legs et donations affectés				
FONDS DEDIES	520 950	1 837 051	1 956 933	401 068
Provisions pour litiges	240 600	350 000		590 600
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	3 133 012	282 167	30 124	3 385 055
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES OU CHARGES	3 373 612	632 167	30 124	3 975 655
Sur immobilisations				
Incorporelles				
Corporelles				
Financières				
Sur stocks et en-cours	144 615	206 187	144 615	206 187
Sur comptes clients		2 054		2 054
Autres provisions pour dépréciation	144 615	208 241	144 615	208 241
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	144 615	208 241	144 615	208 241
TOTAL GENERAL	11 792 780	2 789 824	2 608 340	11 974 264
Dont dotations et reprises	d'exploitation financières exceptionnelles fonds dédiés	488 354 2 054 462 365 1 837 051	174 738	476 668

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Association Saint Francois d'Assise

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES A LA CLOTURE DE

L'EXERCICE

CREANCES	Montant brut			TOTAL
	A 1 an au plus	A plus d'un an		
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	81 547	35 900	45 647	
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux	4 257 797	4 257 797		
Autres créances clients	42	42		
Personnel et comptes rattachés	989 762	989 762		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés	6 316	6 316		
Etat, divers	2 893 282	2 893 282		
Groupe et associés	458 522	458 522		
Autres créances diverses	181 678	181 678		
Charges constatées d'avance				
	8 868 947	8 823 300	45 647	
(1) Montant des remboursements de prêts obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques				
DETTES	Montant brut			TOTAL
	A 1 a au plus	A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans	
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	166 860	166 860	25 628 453	
à deux ans maximum à l'origine	33 488 732	1 593 665	6 266 615	
à plus de deux ans à l'origine	593 410	24 931	90 576	
Emprunts et dettes financières divers (1) et (2)	1 437 640	1 437 640		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 331 631	1 331 631		
Personnel et comptes rattachés	2 692 500	2 692 500		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	11 903	11 903		
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Etat, obligations cautionnées	88 698	88 698		
Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés	1 198 249	1 198 249		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	546 993	546 993		
Autres dettes diverses	878 539	878 539		
Produits constatés d'avance				
	42 435 153	9 971 607	6 357 191	26 106 356
				8 426 318
				1 517 224

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

A.II.4.2°

Association Saint Francois d'Assise

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

DETTES GARANTIES	Garanties consenties	Montant résiduel des dettes garanties
Emprunts obligataires convertibles Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers	Hypothèque	578 822

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

A.II.5

Association Saint Francois d'Assise
Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011
ENGAGEMENTS FINANCIERS

CATEGORIES D'ENGAGEMENT	Total	ENGAGEMENTS DONNES				
		Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Avais et cautions						
Effets escomptés non échus						
Engagements en matière de pensions						
Crédit-bail, redevances restant à couvrir						
Autres engagements donnés	578 822					578 822
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	578 822					578 822
ENGAGEMENTS RECUS						
CATEGORIES D'ENGAGEMENTS	Total	Accordés par				Autres
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	
Avais,cautions et garanties	22 711 463					22 711 463
Crédit-bail, engagements reçus pour utilisation de biens						
Autres engagements reçus						
TOTAL ENGAGEMENTS RECUS	22 711 463					22 711 463

COPIES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Association Saint Francois d'Assise

A.II.12.

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011 ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET INDEMNITES ASSIMILEES

Aux termes de la convention collective applicable à l'Association, les salariés partant en retraite ont droit à une indemnité de départ dont le montant est fonction de l'ancienneté et de la dernière rémunération du salarié concerné.

Les droits acquis à ce titre par les salariés de l'Entreprise à la date de clôture ont été évalués comme suit :

Fraction correspondant aux rémunérations :	2 232 489 €
Fraction correspondant aux chages sur salaires :	1 152 566 €
Total	<u>3 385 055 €</u>

L'intégralité de la charge correspondant aux droits évalués est comptabilisée à la clôture pour leur valeur courante. Cette provision n'est pas actualisée.

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Association Saint Francois d'Assise
Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

Rémunération des dirigeants

(Code de commerce Art. R123-198¹ et PCG Art. 531-3)

Catégories	Exercice du	Exercice du	€	Variations	%
	du 01 janv 2011 au 31 déc 2011	du 01 janv 2010 au 31 déc 2010			
Organes d'administration					
Organes de surveillance					
Organes de direction					
Total	489 565	499 067	<9 502>	<1.90%>	<1.90%>

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants

(Article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif)

Catégories	Exercice du	Exercice du	€	Variations	%
	du 01 janv 2011 au 31 déc 2011	du 01 janv 2010 au 31 déc 2010			
Salaire et avantages en nature					
Total	323 936	330 823	<6 887>	<2.08%>	<2.08%>

Honoraires des commissaires aux comptes

(Code de commerce Art. R123-198-9°)

Catégories	Exercice du	Exercice du	€	Variations	%
	du 01 janv 2011 au 31 déc 2011	du 01 janv 2010 au 31 déc 2010			
Au titre du contrôle légal des comptes	44 680	44 167	514		1.16%
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes					
Total	44 680	44 167	514		1.16%

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Association Saint Francois d'Assise

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

Ventilation des effectifs

Catégories	Exercice du		Exercice du		Variations	
	du 01 janv 2011 au 31 déc 2011	du 01 janv 2010 au 31 déc 2010	€	€		%
Personnel permanent						
Travailleurs des Esat et emplois aidés	372,68 s	372,31 s	0,37 s			0.10%
Employés	59,08 s	55,05 s	4,03 s			7.32%
Agents de maitrise	1,00 s	1,00 s				
Cadres	432,76 s	428,36 s	4,40 s			1.03%
Sous-total						
Travailleurs des Esat et emplois aidés	11,61 s	15,26 s	<3,65 s>			<23.93%>
Employés	35,31 s	27,91 s	7,40 s			26.53%
Agents de maitrise	3,08 s	2,03 s	1,05 s			51.59%
Cadres	1,00 s	1,00 s				
Fonctionnaires détachés	51,00 s	46,20 s	4,80 s			10.39%
Sous-total						
Personnel mis à disposition						
Travailleurs des Esat et emplois aidés						
Employés						
Agents de maitrise						
Cadres						
Fonctionnaires détachés						
Sous-total						
Total	483,76 s	474,56 s	9,20 s			1,94%

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

A.III.23.1°

Association Saint Francois d'Assise

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

COMPTES DE REGULARISATION

I - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

NATURE	MONTANT
Sous traitance générale	
Redevances de crédit-bail	
Loyers et charges locatives	13 387
Contrats d'entretien ou de maintenance	25 746
Primes d'assurances	128 364
Services extérieurs divers	8 041
Personnel extérieur à l'entreprise	
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	
Publicité, publications, relations publiques	
Transports de biens et transports collectifs du personnel	
Déplacements, missions et réceptions	
Frais postaux et frais de télécommunications	2 705
Services bancaires et assimilés	341
Autres services extérieurs divers	
Autres:	
Fouritures non stockées	1 093
Redevances, brevets, concessions	2 002
TOTAL	181 678

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Association Saint Francois d'Assise

A.III.23.3°

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

COMPTES DE REGULARISATION III - PRODUITS A RECEVOIR

Immobilisations financières		
Intérêts courus à recevoir		
Créances clients et comptes rattachés	2 560 338	
Intérêts courus à recevoir		2 560 338
Factures à établir		
Autres créances	1 634 769	
Fournisseurs, Rabais, remise, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus		2 954
Personnel et comptes rattachés, produits à recevoir		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux, produits à recevoir:		148 530
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires sur rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir		1 483 285
Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés, produits à recevoir		
Groupe et associés, intérêts courus à recevoir		
Autres débiteurs, produits à recevoir		
Comptes financiers	63 022	
Valeurs mobilières de placement, intérêts courus à recevoir		63 022
Comptes courants financiers, intérêts courus à recevoir		991

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

A.III.23.4°

Association Saint Francois d'Assise
Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

COMPTES DE REGULARISATION
IV - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE	MONTANT
Travaux	
Etudes	
Prestations de services	
Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel	
Commissions et courtages	
Locations diverses	
Mises à disposition de personnel facturées	
Subventions d'exploitation	
Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	
Revenus des immeubles non affectés aux activités professionnelles	
Autres:	
Formation continue, excédents restant à imputer	840 904
Produits financiers perçus d'avance	13 380
Produits activités annexes	24 240
Cotisations	15
TOTAL	878 539

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Association Saint Francois d'Assise

Exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

COMPTES DE REGULARISATION

V - CHARGES A PAYER

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	155 104	
Emprunts auprès des établissements de crédit, intérêts courus à payer		154 476
Dettes auprès des établissements de crédit, intérêts courus à payer		628
Emprunts et dettes financières divers		
Intérêts courus à payer		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	210 581	
Intérêts courus à payer		210 581
Factures non parvenues		
Dettes fiscales et sociales	2 165 935	
Personnel et comptes rattachés		1 302 630
dettes provisionnées pour congés à payer		1 232 532
dettes provisionnées pour participation des salariés aux fruits de l'expansion		70 097
autres charges à payer		
Organismes sociaux et comptes rattachés		818 338
charges sociales sur congés à payer		627 051
autres charges à payer		191 287
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
T.C.A. sur rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus		
T.C.A. sur factures à établir		
Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés, charges à payer		44 968
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	145 099	
Intérêts courus à payer		
Factures non parvenues		145 099
Autres dettes diverses		
Clients; rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir		
Créditeurs divers; charges à payer		