



COMPTA EXPERT SAINT BRIEUC

ASSOCIATION ADIL

9 Place Saint Michel – BP 4132

22041 SAINT-BRIEUC Cedex 2

COMPTES ANNUELS
EXERCICE DU 01/01/2011 AU 31/12/2011

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE



Zoopole, 3 Rue Jean Rostand Bâtiment A 22440 PLOUFRAGAN
Tel : 02.96.76.81.00 Fax : 02.96.76.22.89

ASSOCIATION ADIL

9 Place Saint Michel

22041 SAINT BRIEUC CEDEX 2

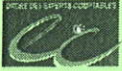
Comptes annuels au 31/12/2011

Siret : 31925347200033

Code APE : 9499Z

Sommaire

DESIGNATION	PAGES
Documents de synthèse	
Bilan	3
Compte de résultat	7
Annexe	
Principes, règles et méthodes comptables	13
Notes sur l'actif	13
Immobilisations	13
Comptes de régularisation actif	16
Notes sur le passif	16
Fonds dédiés	16
Provisions pour risques et charges	16
Autres informations	16
Documents de gestion	
Soldes intermédiaires de gestion	20
Tableau de financement	24



Documents de synthèse

BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :		31/12/2011	31/12/2010	
		Brut 1	Amortissements □ dépréciations	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	3 621,83	3 621,83		
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 304,48	9 304,48		
		Autres immobilisations corporelles	67 801,40	45 775,86	22 025,54	32 855,69
		Immobilisations grevées de droit				
		Immobilisations en-cours				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Avances et acomptes					
	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	T.I.A.P					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
Total (I)		80 727,71	58 702,17	22 025,54	32 855,69	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Avances et acomptes versés				
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés				
		Comptes affiliés				
		Autres créances	1 562,28		1 562,28	56 850,00
	DIVERS	V.M.P				
		Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	373 542,30		373 542,30	322 501,47	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	4 049,41		4 049,41	3 984,57	
	Total (II)	379 153,99		379 153,99	383 336,04	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)					
	Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I à V)		459 881,70	58 702,17	401 179,53	416 191,73	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes	(3) Part à + 1 an			
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
		Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
		Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2011	31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	44 511,12	44 511,12
	Report à nouveau	184 649,20	184 317,38
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	15 924,83	331,82
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
	Total (I)	245 085,15	229 160,32
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement	50,00	
	Sur autres ressources		
	Total (II)	50,00	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	55 071,00	69 630,00
	Total (III)	55 071,00	69 630,00
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 932,04	14 497,76
	Dettes fiscales et sociales	94 041,34	102 903,65
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Instrument de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)		
	Total (IV)	100 973,38	117 401,41
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	401 179,53	416 191,73
	Engagements donnés		
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	100 973,38	117 401,41
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		

BILAN ACTIF DETAILLE

	31/12/2011 (1)	31/12/2010 (2)	Variation (1) - (2) (4)
ACTIF IMMOBILISÉ			
<i>Immobilisations incorporelles</i>			
Concessions, brevets et droits similaires			
205000 LOGICIELS	3 621,83	3 621,83	0,00
280500 AMORT. LOGICIELS	-3 621,83	-3 621,83	0,00
<i>Immobilisations corporelles</i>			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
215400 MATERIEL OUTILLAGE	9 304,48	9 304,48	0,00
281540 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	-9 304,48	-9 304,48	0,00
Autres immobilisations corporelles	22 025,54	32 855,69	-10 830,15
218100 AAI DIVERS	5 368,25	21 227,81	-15 859,56
218300 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQ	30 795,07	38 753,28	-7 958,21
218400 MOBILIER BUREAU	31 638,08	24 755,10	6 882,98
281810 AMORT.AAI DIVERS	-1 087,74	-6 093,29	5 005,55
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM.	-22 560,88	-25 838,47	3 277,59
281840 AMORT.MOBILIER	-22 127,24	-19 948,74	-2 178,50
<i>Immobilisations financières</i>			
Total (I)	22 025,54	32 855,69	-10 830,15
ACTIF CIRCULANT			
<i>Stocks</i>			
Avances et acomptes versés			
<i>Créances</i>			
Autres créances	1 562,28	56 850,00	-55 287,72
448700 PRODUITS A RECEVOIR	1 562,28	56 850,00	-55 287,72
<i>Divers</i>			
Disponibilités	373 542,30	322 501,47	51 040,83
512000 CMB	47 323,81	83 201,37	-35 877,56
512110 PLACEMENT TRESOPRO	102 000,00	102 000,00	0,00
512200 CMB LIVRET BLEU	77 938,38	77 300,10	638,28
512210 CMB LIVRET B	146 280,11	60 000,00	86 280,11
COMPTES DE RÉGULARISATION			
Charges constatées d'avance	4 049,41	3 984,57	64,84
486000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	4 049,41	3 984,57	64,84
Total (II)	379 153,99	383 336,04	-4 182,05
Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)			
Primes de remboursement d'obligations (IV)			
Ecarts de conversion actif (V)			
TOTAL GENERAL (I À V)	401 179,53	416 191,73	-15 012,20



BILAN PASSIF DETAILLE

	31/12/2011 (1)	31/12/2010 (2)	Variation (1) - (2) (4)
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES			
<i>Fonds propres</i>			
Réserves			
106820 RESERVE P/ INVESTISSEMENT	44 511,12	44 511,12	0,00
	44 511,12	44 511,12	0,00
Report à nouveau			
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	184 649,20	184 317,38	331,82
	184 649,20	184 317,38	331,82
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)			
	15 924,83	331,82	15 593,01
<i>Autres fonds associatifs</i>			
Total (I)	245 085,15	229 160,32	15 924,83
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
194000 FONDS DEDIES S/SUBV.FONCT	50,00		50,00
	50,00		50,00
Total (II)	50,00		50,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour charges			
153000 PROV.ENGAGEMENT RETRAITE	55 071,00	69 630,00	-14 559,00
	55 071,00	69 630,00	-14 559,00
Total (III)	55 071,00	69 630,00	-14 559,00
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	6 932,04	14 497,76	-7 565,72
	6 932,04	14 497,76	-7 565,72
Dettes fiscales et sociales			
<i>42 Personnel et comptes rattachés</i>			
428200 DETTES PROVISIO.POUR CONGES	30 240,86	35 668,00	-5 427,14
	18 240,86	20 250,91	-2 010,05
428600 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	12 000,00	15 417,09	-3 417,09
<i>43 Sécurité sociale et autres organismes</i>			
431000 SECURITE SOCIALE	61 793,48	66 810,65	-5 017,17
	31 634,00	31 682,00	-48,00
437010 IONIS RETRAITE/PREV/MUT CADRES	1 569,17	3 189,55	-1 620,38
437020 IONIS RETRAITE/ PREV/MUT NON CADRES	11 917,69	10 748,71	1 168,98
437030 ASSEDIC		3 746,00	-3 746,00
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	8 275,88	7 618,39	657,49
438600 ORG.SOCIAUX CH.A PAYER	8 396,74	9 826,00	-1 429,26
<i>44 Etat et autres collectivités publiques</i>			
444000 IMPOT SUR LES SOCIETES	2 007,00	425,00	1 582,00
	604,00		604,00
447000 TAXES SUR LES SALAIRES	1 403,00	425,00	978,00
COMPTES DE RÉGULARISATION			
Total (IV)	100 973,38	117 401,41	-16 428,03
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I À V)	401 179,53	416 191,73	-15 012,20

COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2011	31/12/2010	
		Nombre de mois de la période		12	12	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services				
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)					
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation				547 544,27	553 453,80
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				1 210,00	1 676,22
	Cotisations					
Dons						
Legs et donations						
Autres produits				0,19		
		Total des produits d'exploitation (1) (I)		548 754,46	555 130,02	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)				70 345,71	82 996,25
	Impôts, taxes et versements assimilés				25 412,16	25 243,22
	Salaires et traitements				291 543,90	288 630,38
	Charges sociales				139 676,14	128 881,01
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				9 631,56	10 080,29
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges				5,01	18,14
		Total des charges d'exploitation (2) (II)		536 614,48	535 849,29	
		1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		12 139,98	19 280,73	
OPÉRATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)					
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés				3 954,03	3 169,86
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total des produits financiers (V)		3 954,03	3 169,86	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total des charges financières (VI)				
		2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)		3 954,03	3 169,86	
		3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		16 094,01	22 450,59	

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	14 559,00	
	Total des produits exceptionnels (VII)	14 559,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 013,57	126,77
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	12 932,61	21 992,00
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	13 946,18	22 118,77
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		612,82	-22 118,77
(IX)	Impôts sur les bénéfices	732,00	
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées	50,00	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)		567 267,49	558 299,88
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)		551 342,66	557 968,06
- EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)		15 924,83	331,82

Renvois			
(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
(3)	Dont crédit bail mobilier		
	Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Total			
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
Total			

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2011	31/12/2010	Variation
	(1)	(2)	(1) - (2)
	(1)	(2)	(4)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
CHIFFRE D'AFFAIRES NET			
Subventions d'exploitation	547 544,27	553 453,80	-5 909,53
740100 ORGANISMES 1%	88 397,00	89 921,00	-1 524,00
740200 ORGANISME H. L. M	23 952,60	23 297,10	655,50
740300 ORGANISMES FINANCIERS	17 300,00	18 180,00	-880,00
740400 ORGANISMES PROFESSIONNELS	3 080,00	3 080,00	0,00
740500 COMMUNES	1 989,00	2 022,70	-33,70
740510 EPCI	36 557,28	33 890,00	2 667,28
740600 ETAT	66 143,39	72 073,00	-5 929,61
740700 CONSEIL GENERAL	149 500,00	149 500,00	0,00
740800 ORGANISME INTERET GENERAL	25,00	25,00	0,00
740880 CAF	24 100,00	24 100,00	0,00
740890 MSA		2 125,00	-2 125,00
740900 ASSOCIATIONS D'USAGERS	210,00	240,00	-30,00
740920 OBSERVATOIRE FONCIER	4 000,00	4 000,00	0,00
740930 SUBVENT.FAAD/FAPAP	11 000,00	11 000,00	0,00
740960 COORDINATION PDALPD	121 290,00	120 000,00	1 290,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 210,00	1 676,22	-466,22
791000 TRANSFERTS DE CHARGES	1 210,00	1 676,22	-466,22
Autres produits	0,19		0,19
758000 PROD.DIVERS GESTION COURANT	0,19		0,19
Total des produits d'exploitation (I)	548 754,46	555 130,02	-6 375,56
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes	70 345,71	82 996,25	-12 650,54
<i>606 Achats non stockés de matières et fournitures</i>	<i>8 999,61</i>	<i>11 190,40</i>	<i>-2 190,79</i>
606100 ELECTRICITE, GAZ, EAU	1 762,92	2 884,56	-1 121,64
606300 FOURNIT. ENTRET. PETIT OUT.	865,43	504,94	360,49
606400 FOURNITURES BUREAU	5 042,66	6 907,48	-1 864,82
606800 CARBURANT	1 328,60	893,42	435,18
<i>613 Locations</i>	<i>11 635,86</i>	<i>23 226,20</i>	<i>-11 590,34</i>
613000 LOCATIONS DIVERSES	1 627,00	2 021,04	-394,04
613020 LOYERS MURS	5 048,56	15 226,08	-10 177,52
613021 LOCATION ARCHIVES	171,52	343,04	-171,52
613500 LOCATIONS VEHICULES	4 788,78	5 636,04	-847,26
<i>615 Entretien et réparations</i>	<i>12 361,10</i>	<i>11 917,50</i>	<i>443,60</i>
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	5 194,75	6 754,52	-1 559,77
615400 ENTRETIEN VEHICULE	1 738,69	662,56	1 076,13
615600 MAINTENANCE	5 427,66	4 500,42	927,24
<i>616 Primes d'assurance</i>	<i>2 075,91</i>	<i>1 967,42</i>	<i>108,49</i>
616000 PRIMES D ASSURANCE	2 075,91	1 967,42	108,49
<i>618 Divers</i>	<i>1 781,29</i>	<i>6 902,41</i>	<i>-5 121,12</i>
618100 DOCUMENTATION	1 206,13	2 269,30	-1 063,17
618300 SITE INTERNET		2 278,38	-2 278,38



COMPTES DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2011	31/12/2010	Variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(4)
618500 FORMAT, STAGES, INFORMATIQ	575,16	2 354,73	-1 779,57
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	11 442,24	10 725,90	716,34
622600 HONORAIRES	11 442,24	10 725,90	716,34
623 Publicité, publications, relations publiques	3 011,08	2 967,89	43,19
623100 PUBLICITE	1 146,64	1 084,54	62,10
623600 CATALOGUES ET DEPLIANTS	1 864,44	1 883,35	-18,91
625 Déplacements, missions et réceptions	10 909,67	5 489,52	5 420,15
625100 DEPLACEMENTS PERMANENCES	1 618,75	1 064,75	554,00
625200 DEPLACT. FORMATION & DIVERS	3 036,32	3 740,50	-704,18
625300 FRAIS DEMENAGEMENT	5 634,12		5 634,12
625700 RECEPTIONS	620,48	684,27	-63,79
626 Frais postaux et de télécommunications	7 832,04	8 354,07	-522,03
626100 AFFRANCHISSEMENT	2 924,68	3 224,82	-300,14
626200 TELEPHONE	4 060,86	4 044,18	16,68
626210 TELECOM INTERNET	846,50	1 085,07	-238,57
627 Services bancaires et assimilés	66,91	29,94	36,97
627000 SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.	66,91	29,94	36,97
628 Divers	230,00	225,00	5,00
628100 COTISATIONS	230,00	225,00	5,00
Impôts, taxes et versements assimilés	25 412,16	25 243,22	168,94
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	23 495,00	23 517,22	-22,22
633300 FORMATION CONTINUE	1 917,16	1 726,00	191,16
Salaires et traitements	291 543,90	288 630,38	2 913,52
641000 SALAIRES	298 969,09	287 321,69	11 647,40
641200 CONGES PAYES	-2 010,05	2 080,23	-4 090,28
791641 TRANSFERTS CHARGES/REMUN.	-5 415,14	-771,54	-4 643,60
Charges sociales	139 676,14	128 881,01	10 795,13
645100 URSSAF	84 282,54	78 339,16	5 943,38
645200 MUTUELLE		8 342,40	-8 342,40
645300 RETRAITE&PREVOYANCE	39 385,23	28 306,47	11 078,76
645400 ASSEDIC	13 073,84	12 719,69	354,15
645520 CHARGES SOC/ CONGES PAYES	657,49	-353,09	1 010,58
645530 CHARGES SOCIALES/PRIMES	-1 620,00	-891,00	-729,00
647500 AIDAMT	785,77	654,45	131,32
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	3 111,27	1 762,93	1 348,34
Dotations aux amortissements sur immobilisations	9 631,56	10 080,29	-448,73
681120 DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	9 631,56	10 080,29	-448,73
Autres charges	5,01	18,14	-13,13
658000 CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	5,01	18,14	-13,13
Total des charges d'exploitation (II)	536 614,48	535 849,29	765,19
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	12 139,98	19 280,73	-7 140,75
OPERATIONS EN COMMUN			
Excédent attribué ou déficit transféré (III)			

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

	31/12/2011	31/12/2010	Variation (1) - (2)
	(1)	(2)	(4)
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés	3 954,03	3 169,86	784,17
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 954,03	3 169,86	784,17
Total des produits financiers (V)	3 954,03	3 169,86	784,17
CHARGES FINANCIERES			
Total des charges financières (VI)			
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	3 954,03	3 169,86	784,17
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	16 094,01	22 450,59	-6 356,58
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	14 559,00		14 559,00
787500 REP DOT PROV RISQ CHARG EXCEPT	14 559,00		14 559,00
Total des produits exceptionnels (VII)	14 559,00		14 559,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 013,57	126,77	886,80
672000 CHGES SUR EX ANTERIEURS	1 013,57	126,77	886,80
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	12 932,61	21 992,00	-9 059,39
687120 DOT AMORTS EXCEPTIONNELS	12 932,61		12 932,61
687500 DOT.PROV.RISQ.CHARG.EXCEPT.		21 992,00	-21 992,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	13 946,18	22 118,77	-8 172,59
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	612,82	-22 118,77	22 731,59
Impôts sur les bénéfices (IX)	732,00		732,00
695000 IMPOT SUR LES SOCIETES	732,00		732,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	50,00		50,00
689400 ENGAG.A REALIS./SUBV.UESL	50,00		50,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	567 267,49	558 299,88	8 967,61
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	551 342,66	557 968,06	-6 625,40
EXCEDENT OU DEFICIT (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	15 924,83	331,82	15 593,01



Annexe

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectués conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les titres détenus par l'association ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'association et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 622			3 622
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	3 622			3 622
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	9 304			9 304
- Autres immobilisations corporelles	84 736	11 734	28 669	67 801
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	94 040	11 734	28 669	77 105
Immobilisations financières				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
Total				
Total général	97 662	11 734	28 669	80 727

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 622			3 622
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	3 622			3 622
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	9 304			9 304
- Autres immobilisations corporelles	51 881	22 564	28 669	45 776
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	61 185	22 564	28 669	55 080
Total général	64 807	22 564	28 669	58 702

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 3 622	+ 3 622	+ 0
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotations de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 3 622	= 3 622	= 0

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 94 041	+ 61 185	+ 32 856
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 11 734		+ 11 734
Dotations de l'exercice		+ 22 564	- 22 564
Cessions ou mises hors service	- 28 669	- 28 669	-
Valeur en fin d'exercice	= 77 106	= 55 080	= 22 026

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u>		
- Frais d'établissement	Linéaire	1 an
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires		
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles		
<u>Immobilisations corporelles</u>		
- Terrains	Linéaire	5 ans
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire	3, 5 ou 10 ans
- Autres immobilisations corporelles		
. Instal, agencements, aménagements divers		
. Matériel de transport		
. Matériel de bureau		
. Emballages récupérables, divers		

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Autres immobilisations corporelles			
ORDI PORTABLE ASUS G73SW	2 366		
SBSI Amenagement baie de brassage, raccordement	1 010		
BRS ARMOIRE HAUTE	5 203		
BRS TABLETTES	54		
BRS Mobilier salle reunion table+chaises	1 154		
BRS TABLE ACCUEIL	112		
BRS Cafétariat table+chaises	360		
CHRONOGRAPH Marquage sur vitrage ADIL	1 475		
Total	11 734		
Total général	11 734		

Détail des cessions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Autres immobilisations corporelles			
CABLAGE RESEAU	0		
PORTABLE A195 HP CENTRINO SBSI	0		
PORTABLE ACER F.SBSI	0		
PETIT ORDINATEUR F.SBSI	0		
ORDINAT. PORTABLE MSI L745-B54 S	0		
ORDINAT. PORTABLE MSI L730-B4 SB	0		
ORDINAT. PORTABLE ASUS F3F SBSI	0		
AGENCEMENTS BUREAUX RANGEMENT+HABILLAGE MURS	0		
CABLAGE ELECTRIQUE POUR INFORMATIQUE ET TELEPHO	0		
<i>A reporter</i>	0	0	0

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
<i>Report</i>	0	0	0
PORTES VITREES FOURNITURE ET POSE	0		
ENSEIGNES+MARQUAGES+PANNEAUX	0		
Total			
Total général			

Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
CCA contrat ent LPIO 011211-301112	01/01/2012	30/11/2012	555		
CCA ass véhicules 011011-300912	01/01/2012	30/09/2012	827		
CCA ass RC 011111-311012	01/01/2012	31/10/2012	862		
CCA doc particulier 011011-300912	01/01/2012	30/09/2012	91		
CCA memento fiscal 2012	01/01/2012	31/12/2012	128		
CCA pages jaunes 2012	01/01/2012	31/12/2012	1 073		
CCA contrat SATAS 250511-240512	01/01/2012	24/05/2012	296		
CCA contrat mail fi 010611-310512	01/01/2012	31/05/2012	219		
Total			4 049		

Fonds dédiés

Une subvention versée par la commune de Maignon en décembre 2011 pour un montant de 50 € a été placée en fonds dédiés car elle concerne l'année 2012.

Provisions pour risques et charges

L'association est tenue, lors du départ à la retraite d'un salarié, de lui verser une indemnité. Le montant de ces indemnités fait l'objet d'une provision en comptabilité.

Le montant de la provision à la clôture de l'exercice représente, charges sociales comprises, l'ensemble des droits qui seraient acquis lors du départ à la retraite, calculés de manière actualisée, pondérés par la probabilité de présence des salariés à cette date et répartis de manière linéaire au prorata de l'ancienneté acquise sur l'ancienneté totale estimée à la date du départ.

Autres informations

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
FNP fact fiduciaire 31/12/2011	392
FNP fact SBSI souris 30/12/2011	38
FNP fact SBSI clé USB 30/12/2011	80
FNP fact SBSI interv 10/2011 231211	57
FNP fact SICLI 21/12/2011	358
FNP ANIL form/réun 2ème sem 2011	167
FNP ANIL doc 2ème sem 2011	1 406
<i>A reporter</i>	2 498

Désignation	Montant
<i>Report</i>	2 498
FNP ANIL AG 29/11/2011	38
FNP LA POSTE consos 12/2011	325
FNP honos CAC ex 31/12/2011	3 696
FNP dépôts cptes annuels 2011	50
FNP honos social 12/2011	226
FNP fact SBSI interv 09/2011 031211	57
FNP fact SBSI interv 12/2011 230212	42
CONGES A PAYER BRUTS	18 241
prov primes 2011	12 000
CHARGES SOCIALES/CONGES A PAYER	8 276
prov FC 2011	1 917
prov chges s/primes 2011	6 480
Total	53 846

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
PAR subv EPCI Lamballe 2011	1 562
Total	1 562

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Usagers et comptes rattachés			
Comptes affiliés			
Autres créances	1 562	1 562	
Totaux	1 562	1 562	

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 932	6 932		
Dettes fiscales et sociales	94 041	94 041		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Total	100 973	100 973		

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges		69 630		14 559	55 071
Dépréciation	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en cours				
	Sur usagers et comptes rattachés				
	Sur comptes financiers				
	Autres dépréciations				



Documents de gestion

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Désignation	31/12/2011		31/12/2010		Variation (1) - (2) (4)
		(1)		(2)		
		Montant	%	Montant	%	
+	Ventes de marchandises					
+	Production vendue					
	CHIFFRE D'AFFAIRES					
+	Production stockée					
+	Production immobilisée					
	ACTIVITÉ					
-	Achats consommés					
	MARGE BRUTE					

	MARGE BRUTE					
-	Autres achats et charges externes	70 345,71		82 996,25		-12 650,54
	VALEUR AJOUTÉE	-70 345,71		-82 996,25		12 650,54
+	Subventions d'exploitation	547 544,27		553 453,80		-5 909,53
-	Impôts, taxes et versements assimilés	25 412,16		25 243,22		168,94
-	Charges de personnel	431 220,04		417 511,39		13 708,65
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	20 566,36		27 702,94		-7 136,58
+	Reprises prov. et transferts de charges	1 210,00		1 676,22		-466,22
+	Autres produits d'exploitation	0,19				0,19
-	Dotations aux amortissements et provisions	9 631,56		10 080,29		-448,73
-	Autres charges d'exploitation	55,01		18,14		36,87
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	12 089,98		19 280,73		-7 190,75
+	Excédent attribué ou déficit transféré					
-	Déficit supporté ou excédent transféré					
+	Produits financiers	3 954,03		3 169,86		784,17
-	Charges financières					
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	16 044,01		22 450,59		-6 406,58
+	Produits exceptionnels	14 559,00				14 559,00
-	Charges exceptionnelles	13 946,18		22 118,77		-8 172,59
-	Impôts sur les bénéfices	732,00				732,00
	RÉSULTAT NET	15 924,83		331,82		15 593,01

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

N° compte	Désignation	31/12/2011		31/12/2010		Variation (1) - (2) (4)
		(1)		(2)		
		Montant	%	Montant	%	
	CHIFFRE D'AFFAIRES					
	ACTIVITÉ					
	MARGE BRUTE					

MARGE BRUTE						
-		Autres achats et charges externes	70 345,71		82 996,25	-12 650,54
	606100	ELECTRICITE, GAZ, EAU	1 762,92		2 884,56	-1 121,64
	606300	FOURNIT. ENTRET. PETIT OUT.	865,43		504,94	360,49
	606400	FOURNITURES BUREAU	5 042,66		6 907,48	-1 864,82
	606800	CARBURANT	1 328,60		893,42	435,18
	613000	LOCATIONS DIVERSES	1 627,00		2 021,04	-394,04
	613020	LOYERS MURS	5 048,56		15 226,08	-10 177,52
	613021	LOCATION ARCHIVES	171,52		343,04	-171,52
	613500	LOCATIONS VEHICULES	4 788,78		5 636,04	-847,26
	615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	5 194,75		6 754,52	-1 559,77
	615400	ENTRETIEN VEHICULE	1 738,69		662,56	1 076,13
	615600	MAINTENANCE	5 427,66		4 500,42	927,24
	616000	PRIMES D ASSURANCE	2 075,91		1 967,42	108,49
	618100	DOCUMENTATION	1 206,13		2 269,30	-1 063,17
	618300	SITE INTERNET			2 278,38	-2 278,38
	618500	FORMAT, STAGES, INFORMATIQ	575,16		2 354,73	-1 779,57
	622600	HONORAIRES	11 442,24		10 725,90	716,34
	623100	PUBLICITE	1 146,64		1 084,54	62,10
	623600	CATALOGUES ET DEPLIANTS	1 864,44		1 883,35	-18,91
	625100	DEPLACEMENTS PERMANENCES	1 618,75		1 064,75	554,00
	625200	DEPLACT. FORMATION & DMERS	3 036,32		3 740,50	-704,18
	625300	FRAIS DEMENAGEMENT	5 634,12			5 634,12
	625700	RECEPTIONS	620,48		684,27	-63,79
	626100	AFFRANCHISSEMENT	2 924,68		3 224,82	-300,14
	626200	TELEPHONE	4 060,86		4 044,18	16,68
	626210	TELECOM INTERNET	846,50		1 085,07	-238,57
	627000	SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.	66,91		29,94	36,97
	628100	COTISATIONS	230,00		225,00	5,00
		VALEUR AJOUTÉE	-70 345,71		-82 996,25	12 650,54
+		Subventions d'exploitation	547 544,27		553 453,80	-5 909,53
	740100	ORGANISMES 1%	88 397,00		89 921,00	-1 524,00
	740200	ORGANISME H. L. M	23 952,60		23 297,10	655,50
	740300	ORGANISMES FINANCIERS	17 300,00		18 180,00	-880,00
	740400	ORGANISMES PROFESSIONNELS	3 080,00		3 080,00	0,00
	740500	COMMUNES	1 989,00		2 022,70	-33,70
	740510	EPCI	36 557,28		33 890,00	2 667,28

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	N° compte	Désignation	31/12/2011		31/12/2010		Variation (1) - (2) (4)
			(1)		(2)		
			Montant	%	Montant	%	
	740600	ETAT	66 143,39		72 073,00		-5 929,61
	740700	CONSEIL GENERAL	149 500,00		149 500,00		0,00
	740800	ORGANISME INTERET GENERAL	25,00		25,00		0,00
	740880	CAF	24 100,00		24 100,00		0,00
	740890	MSA			2 125,00		-2 125,00
	740900	ASSOCIATIONS D'USAGERS	210,00		240,00		-30,00
	740920	OBSERVATOIRE FONCIER	4 000,00		4 000,00		0,00
	740930	SUBVENT.FAAD/FAPAP	11 000,00		11 000,00		0,00
	740960	COORDINATION PDALPD	121 290,00		120 000,00		1 290,00
-		Impôts, taxes et versements assimilés	25 412,16		25 243,22		168,94
	631100	TAXE SUR LES SALAIRES	23 495,00		23 517,22		-22,22
	633300	FORMATION CONTINUE	1 917,16		1 726,00		191,16
-		Charges de personnel	431 220,04		417 511,39		13 708,65
	641000	SALAIRES	298 969,09		287 321,69		11 647,40
	641200	CONGES PAYES	-2 010,05		2 080,23		-4 090,28
	645100	URSSAF	84 282,54		78 339,16		5 943,38
	645200	MUTUELLE			8 342,40		-8 342,40
	645300	RETRAITE&PREVOYANCE	39 385,23		28 306,47		11 078,76
	645400	ASSEDIC	13 073,84		12 719,69		354,15
	645520	CHARGES SOC/ CONGES PAYES	657,49		-353,09		1 010,58
	645530	CHARGES SOCIALES/PRIMES	-1 620,00		-891,00		-729,00
	647500	AIDAMT	785,77		654,45		131,32
	648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	3 111,27		1 762,93		1 348,34
	791641	TRANSFERTS CHARGES/REMUN.	-5 415,14		-771,54		-4 643,60
		EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	20 566,36		27 702,94		-7 136,58
+		Reprises prov. et transferts de charges	1 210,00		1 676,22		-466,22
	791000	TRANSFERTS DE CHARGES	1 210,00		1 676,22		-466,22
+		Autres produits d'exploitation	0,19				0,19
	758000	PROD.DIVERS GESTION COURANT	0,19				0,19
-		Dotations aux amortissements et provisions	9 631,56		10 080,29		-448,73
	681120	DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	9 631,56		10 080,29		-448,73
-		Autres charges d'exploitation	55,01		18,14		36,87
	658000	CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	5,01		18,14		-13,13
	689400	ENGAG.A REALIS./SUBV.UESL	50,00				50,00
		RÉSULTAT D'EXPLOITATION	12 089,98		19 280,73		-7 190,75
+		Produits financiers	3 954,03		3 169,86		784,17
	768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 954,03		3 169,86		784,17
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	16 044,01		22 450,59		-6 406,58
+		Produits exceptionnels	14 559,00				14 559,00
	787500	REP DOT PROV RISQ CHARG EXCEPT	14 559,00				14 559,00
-		Charges exceptionnelles	13 946,18		22 118,77		-8 172,59



SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

N° compte	Désignation	31/12/2011		31/12/2010		Variation (1) - (2) (4)
		(1)		(2)		
		Montant	%	Montant	%	
672000	CHGES SUR EX ANTERIEURS	1 013,57		126,77		886,80
687120	DOT AMORTS EXCEPTIONNELS	12 932,61				12 932,61
687500	DOT.PROV.RISQ.CHARG.EXCEPT.			21 992,00		-21 992,00
-	Impôts sur les bénéfices	732,00				732,00
695000	IMPOT SUR LES SOCIETES	732,00				732,00
	RÉSULTAT NET	15 924,83		331,82		15 593,01

TABLEAU DE FINANCEMENT
(analysant la variation du fonds de roulement)

Désignation		31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
RESSOURCES	Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	15 924,83	331,82	40 597,98
	Elimination des charges et produits sans incidence sur le fonds de roulement ou non liés à l'exploitation :			
	* Dotations aux amortissements et provisions	22 614,17	32 072,29	10 274,38
	* Reprises sur amortissements et provisions	14 559,00		19 634,00
	* Transfert au compte charges à répartir	50,00		
	* Plus-values / Moins-values de cession			
	* Amortissements des subventions d'investissement			1 000,00
	CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	23 930,00	32 404,11	30 238,36
	Prélèvements de l'exploitant et rémunération de l'exploitant et des associés			
	Apports de l'exploitant			
	AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	23 930,00	32 404,11	30 238,36
	Cessions d'immobilisations :			
* Incorporelles				
* Corporelles				
* Financières				
Augmentation du capital				
Nouveaux emprunts				
Avances reçues des associés				
Subventions d'investissement acquises				
TOTAL DES RESSOURCES (A)	23 930,00	32 404,11	30 238,36	
EMPLOIS	Acquisitions d'immobilisations :			
	* Incorporelles			
	* Corporelles	11 734,02	10 067,79	2 976,00
	* Financières			
	Réduction du capital social			
	Remboursements d'emprunts			
Remboursements des avances des associés				
Dividendes				
TOTAL DES EMPLOIS (B)	11 734,02	10 067,79	2 976,00	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT (A-B) = (C)		12 195,98	22 336,32	27 262,36
Variation des stocks				
Variation des créances clients				
Variation des autres créances d'exploitation	-55 222,88	19 489,01	16 877,00	
Variation des dettes fournisseurs	7 565,72	-2 957,34	1 275,73	
Variation des autres dettes d'exploitation	8 812,31	-835,92	18 522,27	
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (D)	-38 844,85	15 695,75	36 675,00	
Variation des créances sur cessions d'immobilisations				
Variation du capital souscrit non versé				
Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations				
Variation des subventions d'investissement à recevoir				
Variation des dividendes à payer				
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION (E)				
VARIATION DE TRÉSORERIE (C-D-E) = (F)		51 040,83	6 640,57	-9 412,64
Fonds de roulement à l'ouverture (G)	265 934,63	243 598,31	216 335,72	
Fonds de roulement à la clôture (G+C)	278 130,61	265 934,63	243 598,31	
Besoin en Fonds de Roulement à l'ouverture (H)	-56 566,84	-72 262,59	-108 937,59	
Besoin en Fonds de Roulement à la clôture (H+D+E)	-95 411,69	-56 566,84	-72 262,59	
Trésorerie à l'ouverture (I)	322 501,47	315 860,90	325 273,63	
Trésorerie à la clôture (I+F)	373 542,30	322 501,47	315 860,90	

TABLEAU DE FINANCEMENT
(analysant la variation de trésorerie)

Désignation	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
OPÉRATIONS D'EXPLOITATION			
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	15 924,83	331,82	40 597,98
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :			
* Dotations aux amortissements et provisions	22 614,17	32 072,29	10 274,38
* Reprises sur amortissements et provisions	14 559,00		19 634,00
* Transfert au compte charges à répartir	50,00		
* Plus-values / Moins-values de cession			
* Amortissements des subventions d'investissement			1 000,00
Variation des stocks			
Variation des créances clients			
Variation des autres créances d'exploitation	55 222,88	-19 489,01	-16 877,00
Variation des dettes fournisseurs	-7 565,72	2 957,34	-1 275,73
Variation des autres dettes d'exploitation	-8 812,31	835,92	-18 522,27
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (A)	62 774,85	16 708,36	-6 436,64
OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT			
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations :			
* Incorporelles			
* Corporelles	11 734,02	10 067,79	2 976,00
* Financières			
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations :			
* Incorporelles			
* Corporelles			
* Financières			
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT (B)	-11 734,02	-10 067,79	-2 976,00
OPÉRATIONS DE FINANCEMENT			
Sommes reçues des actionnaires suite à une augmentation de capital			
Avances reçues des associés			
Apports de l'exploitant			
Encaissements provenant de nouveaux emprunts			
Encaissements de subventions d'investissement			
Dividendes versés			
Prélèvements de l'exploitant et rémunérations de l'exploitant et des associés			
Réduction de capital			
Remboursements d'emprunts			
Remboursements des avances des associés			
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS DE FINANCEMENT (C)			
VARIATION DE TRÉSORERIE (A+B+C) = (D)	51 040,83	6 640,57	-9 412,64
Trésorerie à l'ouverture (E)	322 501,47	315 860,90	325 273,63
Trésorerie à la clôture (D+E)	373 542,30	322 501,47	315 860,90

**DISPONIBLE APRÈS FINANCEMENT INTERNE DE CROISSANCE
(DAFIC)**

Désignation	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	15 924,83	331,82	40 597,98
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :			
* Dotations aux amortissements et provisions	22 614,17	32 072,29	10 274,38
* Reprises sur amortissements et provisions	14 559,00		19 634,00
* Transfert au compte charges à répartir	50,00		
* Plus-values / Moins-values de cession			
* Amortissements des subventions d'investissement			1 000,00
Variation des stocks			
Variation des créances clients			
Variation des autres créances d'exploitation	55 222,88	-19 489,01	-16 877,00
Variation des dettes fournisseurs	-7 565,72	2 957,34	-1 275,73
Variation des autres dettes d'exploitation	-8 812,31	835,92	-18 522,27
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	62 774,85	16 708,36	-6 436,64
Acquisitions d'immobilisations :			
* Incorporelles			
* Corporelles	11 734,02	10 067,79	2 976,00
Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations			
Cessions d'immobilisations :			
* Incorporelles			
* Corporelles			
Variation des créances sur cessions d'immobilisations			
DAFIC	51 040,83	6 640,57	-9 412,64

CABINET
COSQUER-TANGUY



Pierre COSQUER
Jean-Marie TANGUY
Magali COSQUER
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

SAINT-BRIEUC,
le 22 Juin 2012

Monsieur David BLANCHARD
COMPTA EXPERT

3 Rue Jean ROSTAND

22440 PLOUFRAGAN

Cher Confrère,

Vous trouverez, sous ce pli, un exemplaire de nos rapports de Commissaire aux Comptes relatifs à l'exercice 2011 de l'association ADIL.

Vous en souhaitant bonne réception,

Nous vous prions d'agréer, **Cher Confrère**, l'assurance de nos sentiments
les meilleurs.

pour le Cabinet COSQUER-TANGUY
Magali COSQUER

6, rue des Clôtures - BP 40009 - 22099 SAINT-BRIEUC Cedex 9
Tél. 02 96 78 10 24 - Télécopie : 02 96 94 76 73 - E-mail : secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr

**CABINET
COSQUER-TANGUY**



Pierre COSQUER
Jean-Marie TANGUY
Magali COSQUER
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ADIL

**9 PLACE SAINT MICHEL
BP 4132
22041 SAINT-BRIEUC CEDEX 2**



RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

A L'ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

6, rue des Clôtures - BP 40009 - 22099 SAINT-BRIEUC Cedex 9
Tél. 02 96 78 10 24 - Télécopie : 02 96 94 76 73 - E-mail : secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr

Société à responsabilité limitée au capital de 800 000 € - SIRET : 440 828 192 00011 - APE : 6920 Z
Société d'Expertise Comptable Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région BRETAGNE
Société de Commissaires aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

**CABINET
COSQUER-TANGUY**



Pierre COSQUER
Jean-Marie TANGUY
Magali COSQUER
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ADIL

**9 PLACE SAINT MICHEL
BP 4132
22041 SAINT-BRIEUC CEDEX 2**



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

6, rue des Clôtures - BP 40009 - 22099 SAINT-BRIEUC Cedex 9
Tél. 02 96 78 10 24 - Télécopie : 02 96 94 76 73 - E-mail : secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr



Pierre COSQUER
Jean-Marie TANGUY
Magali COSQUER
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ADIL

**9 PLACE SAINT MICHEL
BP 4132
22041 SAINT-BRIEUC CEDEX 2**

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 Décembre 2011

Aux membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous 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.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons 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 nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Nous certifions que les comptes annuels, au regard des règles et principes comptables français, sont 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 APPRECIATIONS

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 :

Nous avons notamment effectué des rapprochements entre les comptes de produits et les décisions d'attribution de subventions. Nous nous sommes également assurés que les conditions d'attribution de ces subventions ont été correctement respectées.

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 - 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 de votre Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à SAINT-BRIEUC, le 22 juin 2012

Pour le Cabinet COSQUER-TANGUY
Magali COSQUER

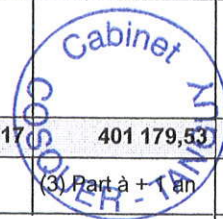


Commissaire aux Comptes.



BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :		31/12/2011	31/12/2010	
		Brut 1	Amortissements dépréciations	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	3 621,83	3 621,83		
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 304,48	9 304,48		
		Autres immobilisations corporelles	67 801,40	45 775,86	22 025,54	32 855,69
		Immobilisations grevées de droit				
		Immobilisations en-cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations				
Créances rattachées à des participations						
T.I.A.P						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Total (I)		80 727,71	58 702,17	22 025,54	32 855,69	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	CRÉANCES (3)	Avances et acomptes versés				
		Usagers et comptes rattachés				
		Comptes affiliés				
	DIVERS	Autres créances	1 562,28		1 562,28	56 850,00
		V.M.P				
		Instruments de trésorerie				
COMPTES DE RÉGULARISATION	Disponibilités	373 542,30		373 542,30	322 501,47	
	Charges constatées d'avance (3)	4 049,41		4 049,41	3 984,57	
	Total (II)	379 153,99		379 153,99	383 336,04	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)					
TOTAL GENERAL (I à V)		459 881,70	58 702,17	401 179,53	416 191,73	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes	(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
		Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
		Dons en nature restant à vendre				





BILAN PASSIF

		31/12/2011	31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	44 511,12	44 511,12
	Report à nouveau	184 649,20	184 317,38
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	15 924,83	331,82
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
	Total (I)	245 085,15	229 160,32
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement	50,00	
	Sur autres ressources		
	Total (II)	50,00	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	55 071,00	69 630,00
	Total (III)	55 071,00	69 630,00
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 932,04	14 497,76
	Dettes fiscales et sociales	94 041,34	102 903,65
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Instrument de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)		
	Total (IV)	100 973,38	117 401,41
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	401 179,53	416 191,73
Engagements donnés			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	100 973,38	117 401,41
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		



COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2011	31/12/2010	
		Nombre de mois de la période		12	12	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services				
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)					
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				547 544,27	553 453,80	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				1 210,00	1 676,22	
Cotisations						
Dons						
Legs et donations						
Autres produits				0,19		
Total des produits d'exploitation (1) (I)				548 754,46	555 130,02	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)				70 345,71	82 996,25
	Impôts, taxes et versements assimilés				25 412,16	25 243,22
	Salaires et traitements				291 543,90	288 630,38
	Charges sociales				139 676,14	128 881,01
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				9 631,56	10 080,29
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges				5,01	18,14
Total des charges d'exploitation (2) (II)				536 614,48	535 849,29	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				12 139,98	19 280,73	
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)					
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés				3 954,03	3 169,86
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				3 954,03	3 169,86	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)						
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				3 954,03	3 169,86	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				16 094,01	22 450,59	





COMPTA DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	14 559,00	
	Total des produits exceptionnels (VII)	14 559,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 013,57	126,77
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	12 932,61	21 992,00
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	13 946,18	22 118,77
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		612,82	-22 118,77
(IX)	Impôts sur les bénéfices	732,00	
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées	50,00	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)		567 267,49	558 299,88
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)		551 342,66	557 968,06
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)		15 924,83	331,82

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Total			
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
Total			



Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectués conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les titres détenus par l'association ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

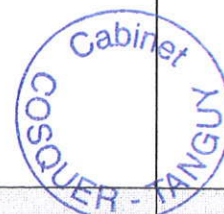
Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'association et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 622			3 622
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	3 622			3 622
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	9 304			9 304
- Autres immobilisations corporelles	84 736	11 734	28 669	67 801
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	94 040	11 734	28 669	77 105
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
Total				
Total général	97 662	11 734	28 669	80 727





Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 622			3 622
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	3 622			3 622
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	9 304			9 304
- Autres immobilisations corporelles	51 881	22 564	28 669	45 776
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	61 185	22 564	28 669	55 080
Total général	64 807	22 564	28 669	58 702

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 3 622	+ 3 622	+ 0
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 3 622	= 3 622	= 0

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 94 041	+ 61 185	+ 32 856
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 11 734		+ 11 734
Dotation de l'exercice		+ 22 564	- 22 564
Cessions ou mises hors service	- 28 669	- 28 669	- 0
Valeur en fin d'exercice	= 77 106	= 55 080	= 22 026





Modes et durées d'amortissement

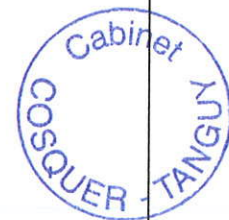
Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u>		
- Frais d'établissement	Linéaire	1 an
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires		
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles		
<u>Immobilisations corporelles</u>		
- Terrains		
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire	5 ans
- Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3, 5 ou 10 ans
. Instal, agencements, aménagements divers		
. Matériel de transport		
. Matériel de bureau		
. Emballages récupérables, divers		

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Autres immobilisations corporelles			
ORDI PORTABLE ASUS G73SW	2 366		
SBSI Amenagement baie de brassage, raccordement	1 010		
BRS ARMOIRE HAUTE	5 203		
BRS TABLETTES	54		
BRS Mobilier salle reunion table+chaises	1 154		
BRS TABLE ACCUEIL	112		
BRS Cafétariat table+chaises	360		
CHRONOGRAPH Marquage sur vitrage ADIL	1 475		
Total	11 734		
Total général	11 734		

Détail des cessions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Autres immobilisations corporelles			
CABLAGE RESEAU	0		
PORTABLE A195 HP CENTRINO SBSI	0		
PORTABLE ACER F.SBSI	0		
PETIT ORDINATEUR F.SBSI	0		
ORDINAT. PORTABLE MSI L745-B54 S	0		
ORDINAT. PORTABLE MSI L730-B4 SB	0		
ORDINAT. PORTABLE ASUS F3F SBSI	0		
AGENCEMENTS BUREAUX RANGEMENT+HABILLAGE MURS	0		
CABLAGE ELECTRIQUE POUR INFORMATIQUE ET TELEPHO	0		
<i>A reporter</i>	0	0	0





Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
<i>Report</i>	0	0	0
PORTES VITREES FOURNITURE ET POSE	0		
ENSEIGNES+MARQUAGES+PANNEAUX	0		
Total			
Total général			

Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
CCA contrat ent LPIO 011211-301112	01/01/2012	30/11/2012	555		
CCA ass véhicules 011011-300912	01/01/2012	30/09/2012	827		
CCA ass RC 011111-311012	01/01/2012	31/10/2012	862		
CCA doc particulier 011011-300912	01/01/2012	30/09/2012	91		
CCA memento fiscal 2012	01/01/2012	31/12/2012	128		
CCA pages jaunes 2012	01/01/2012	31/12/2012	1 073		
CCA contrat SATAS 250511-240512	01/01/2012	24/05/2012	296		
CCA contrat mail fi 010611-310512	01/01/2012	31/05/2012	219		
Total			4 049		

Fonds dédiés

Une subvention versée par la commune de Matignon en décembre 2011 pour un montant de 50 € a été placée en fonds dédiés car elle concerne l'année 2012.

Provisions pour risques et charges

L'association est tenue, lors du départ à la retraite d'un salarié, de lui verser une indemnité. Le montant de ces indemnités fait l'objet d'une provision en comptabilité.

Le montant de la provision à la clôture de l'exercice représente, charges sociales comprises, l'ensemble des droits qui seraient acquis lors du départ à la retraite, calculés de manière actualisée, pondérés par la probabilité de présence des salariés à cette date et répartis de manière linéaire au prorata de l'ancienneté acquise sur l'ancienneté totale estimée à la date du départ.

Autres informations

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
FNP fact fiduciaire 31/12/2011	392
FNP fact SBSI souris 30/12/2011	38
FNP fact SBSI clé USB 30/12/2011	80
FNP fact SBSI interv 10/2011 231211	57
FNP fact SICLI 21/12/2011	358
FNP ANIL form/réun 2ème sem 2011	167
FNP ANIL doc 2ème sem 2011	1 406
<i>A reporter</i>	2 498





Désignation	Montant
<i>Report</i>	2 498
FNP ANIL AG 29/11/2011	38
FNP LA POSTE consos 12/2011	325
FNP honos CAC ex 31/12/2011	3 696
FNP dépôts cptes annuels 2011	50
FNP honos social 12/2011	226
FNP fact SBSI interv 09/2011 031211	57
FNP fact SBSI interv 12/2011 230212	42
CONGES A PAYER BRUTS	18 241
prov primes 2011	12 000
CHARGES SOCIALES/CONGES A PAYER	8 276
prov FC 2011	1 917
prov chges s/primes 2011	6 480
Total	53 846

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
PAR subv EPCI Lamballe 2011	1 562
Total	1 562

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Usagers et comptes rattachés			
Comptes affiliés			
Autres créances	1 562	1 562	
Totaux	1 562	1 562	



**Echéance des dettes**

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 932	6 932		
Dettes fiscales et sociales	94 041	94 041		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Total	100 973	100 973		

Provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges	69 630		14 559	55 071
Dépréciation				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en cours				
Sur usagers et comptes rattachés				
Sur comptes financiers				
Autres dépréciations				



**CABINET
COSQUER-TANGUY**



Pierre COSQUER
Jean-Marie TANGUY
Magali COSQUER
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ADIL

**9 PLACE SAINT MICHEL
BP 4132
22041 SAINT-BRIEUC CEDEX 2**



RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

6, rue des Clôtures - BP 40009 - 22099 SAINT-BRIEUC Cedex 9
Tél. 02 96 78 10 24 - Télécopie : 02 96 94 76 73 - E-mail : secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr

Société à responsabilité limitée au capital de 800 000 € - SIRET : 440 828 192 00011 - APE : 6920 Z
Société d'Expertise Comptable Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région BRETAGNE
Société de Commissaires aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de RENNES



Pierre COSQUER
Jean-Marie TANGUY
Magali COSQUER
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ADIL

**9 PLACE SAINT MICHEL
BP 4132
22041 SAINT-BRIEUC CEDEX 2**

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 Décembre 2011

Aux membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous 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.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons 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 nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

CONVENTIONS INTERVENUES AU COURS DE L'EXERCICE

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L 612-5 du Code de Commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

1 / Conventions conclues avec le Conseil Général des Côtes d'Armor

A – Subvention d'exploitation

Personne intéressée : Le Conseil Général des Côtes d'Armor

Nature et Objet : Le Conseil Général des Côtes d'Armor a accordé à votre association une subvention d'exploitation au titre de sa mission de conseil et d'information juridique, d'expertise et d'observation

Modalités : Le montant versé au titre de l'exercice s'élève à 149 500 € dont 62 500 € au titre de son action d'information et 87 000 € au titre de l'observation du marché du logement

B – Subvention d'exploitation

Personne intéressée : Le Conseil Général des Côtes d'Armor

Nature et Objet : Le Conseil Général des Côtes d'Armor a accordé à votre association une subvention d'exploitation au titre de la mission de coordination et d'animation du plan départemental d'action pour le logement des personnes défavorisées

Modalités : Le montant versé au titre de l'exercice s'élève à 121 290 €.

2 / Conventions conclues avec la Caisse d'Allocations Familiales

A – Subvention de fonctionnement

Personne intéressée : La caisse d'Allocations Familiales

Nature et Objet : La caisse d'Allocations Familiales a accordé à votre association une subvention de fonctionnement au titre de 2011

Modalités : Le montant versé au titre de l'exercice s'élève à 24 100 €.

Fait à SAINT-BRIEUC, le 22 juin 2012

Pour le Cabinet COSQUER-TANGUY
Magali COSQUER



Commissaire aux Comptes.