

COMPTES DE RESULTAT
du 1er janvier au 31 décembre 2011

	2011	2010	Variation en valeur annuelle
PRODUITS DES ACTIVITES			
Services	229 252	162 441	66 811
Subvention de fonctionnement :	1 310 350	1 438 260	- 127 910
Autres produits gestion courante	131	248	- 117
Reprise de provisions	27 867	69 710	- 41 843
Total des produits de fonctionnement	1 567 600	1 670 659	- 103 059
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			
Achats	10 514	11 010	- 496
Services extérieurs	192 533	199 052	- 6 519
Autres services extérieurs	208 932	215 996	- 7 064
Charges des activités	99 404	106 600	- 7 196
Impôts et taxes	8 000	8 275	- 275
Salaires et traitements	613 363	587 818	25 545
Charges sociales	369 267	383 800	- 14 533
Autres charges de gestion	350	17 318	- 16 968
Dotations aux amortissements	61 338	25 135	36 203
Dotations aux provisions	13 722	41 270	- 27 548
Total des charges de fonctionnement	1 577 423	1 596 274	- 18 851
1. Résultat de fonctionnement	- 9 823	74 385	- 84 208
Produits financiers	4 551	2 804	1 747
Charges financières	3 705	2 398	1 307
2. Résultat financier	846	406	440
RESULTAT COURANT FONCTIONNEMENT	- 8 977	74 791	- 83 768
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Autres produits exceptionnels de gestion	-	82	- 82
Sur opérations exceptionnelles en capital	-	-	-
Reprises sur provisions	-	-	-
Produits sur exercice antérieur	15 754	4 765	10 989
Quote part subvention investissement	-	201	- 201
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 754	5 048	10 706
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Pénalités et amendes	-	-	-
Autres charges exceptionnelles	-	-	-
Charges sur exercice antérieur	-	733	- 733
Dotations aux provisions	-	-	-
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	733	- 733
3 - Résultat exceptionnel	15 754	4 315	11 439
TOTAL DES PRODUITS	1 587 905	1 678 511	- 90 606
TOTAL DES CHARGES	1 581 128	1 599 405	- 18 277
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 777	79 106	- 72 329



27 avenue Parmentier
75011 PARIS
01.41.83.42.00

BILAN ACTIF

BILAN PASSIF

ACTIF	Arrêté au 31/12/2011 Durée 12 mois		au 31/12/2010 12 mois		PASSIF	Arrêté au 31/12/2011 Durée 12 mois		au 31/12/2010 12 mois	
	BRUT	AMORTISS.	NET	NET		BRUT	AMORTISS.	NET	NET
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES									
Logiciels	125 710	125 710	-	1 039	FONDS PROPRES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					Déficits antérieurs cumulés				401 877
Agencement installation	36 717	13 179	26 538	33 008	Fonds de réserve				79 106
Matériel de bureau & informatique	78 699	50 189	28 510	42 274	Résultat de l'exercice				
Mobilier de bureau	36 943	36 943	-	-	FONDS PROPRES				480 983
IMMOBILISATIONS FINANCIERES									
Parts sociales Crédit Mutuel	8	-	8	8	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Dépôt et cautionnement	31 200	-	31 200	31 200	Provisions pour risques et charges				170 863
Prêt ACLPVE (1%Logement)	533	-	533	3 151	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				170 863
ACTIF IMMOBILISE	312 810	228 021	86 788	110 080					
ACTIF CIRCULANT					FONDS DÉDIÉS				
Fournisseurs débiteurs	-	-	-	-	Sur subventions de fonctionnement				-
Associations & comptes rattachés	92 707	150	92 557	91 461	FONDS DÉDIÉS				
Personnel avancées et acomptes	-	-	-	-					
Organismes sociaux prod. À recevoir	-	-	-	-	DETTES				
Subventions à recevoir	31 250	-	31 250	20 000	Emprunts et dettes auprès établissements crédit	132 000	43 238	88 762	118 137
Autres débiteurs divers	11 306	-	11 306	11 998	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			38 782	59 617
Produits à recevoir divers	727 674	-	727 674	729 614	Fournisseurs factures non parvenues			11 502	10 874
Disponibilités	9 809	-	9 809	46 021	Dettes fiscales et sociales			128 709	122 046
Charges constatées d'avance	-	-	-	-	Autres dettes			28 210	47 454
					Produits constatés d'avance			6 485	-
ACTIF CIRCULANT	872 746	150	872 596	899 094	TOTAL DETTES			303 430	358 128
TOTAL ACTIF	1 185 556	228 171	959 385	1 009 774	TOTAL PASSIF			959 385	1 009 774

ANNEXE

Total du bilan : 959 385 Euros. Résultat : 6 777 Euros.

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/12/2011

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999

la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983

le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983

les règlements comptables :

- * 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
- * 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- * 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, et dans le principe de prudence en regard des règles du PCG avec les adaptations spécifiques prévues par le règlement CRC 99-01 (dispositions particulières relatives aux associations)

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- . Continuité de l'exploitation,
- . Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- . Indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

L'association bénéficiant de mesure de simplification prévue pour les PME par le CRC 2005-09, la méthode de comptabilisation par composant n'a pas été appliquée aux immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- * Concessions et droits : 1 an
- * Matériel et outillage technique : 1 à 3 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions règlementées

Le tableau 2056 décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers hors bilan

1. - Droit Individuel à la Formation (DIF) - Le total des heures acquises par l'ensemble des salariés au 31/12/2011 s'élèvent à 1 818 heures.
2. - Un contrat de crédit bail (avec option d'achat) comportant 60 mensualités de 132 € a été signé le 15/12/2010 pour financer l'achat d'un photocopieur.

Autres informations significatives

- Les provisions pour risques et charges ont été réajustées. Les dotations et reprises de provisions ont été appréciées en fonction de la réalité du risque au 31/12/2011. A la clôture de l'exercice 2011, un risque a été identifié et doté pour un total de 13 572 €.
- Un contrôle Urssaf a eu lieu à août 2011. Il a porté sur les trois précédents exercices clos plus l'année en cours. Il s'est soldé par un crédit de 15 754 € sur les années 2009 et 2010 portés en produits sur exercices antérieurs et 7497€ sur l'année en cours portés en déduction des cotisations courantes d'URSSAF.
- L'outil statistique Inavem ProGest développé en 2011 a été exceptionnellement amorti sur l'année 2011 pour sa valeur brute, à savoir 40066€.
- L'emprunt contracté en 2010 et destiné à financer l'emménagement dans les locaux parisiens est garanti par un compte titre sur lequel 30K€ a été investi en parts sociales B du Crédit Mutuel. Elle prendra fin avec la dernière mensualité de remboursement (05/03/2015).

Volontariat associatif

Volontariat associatif (Application de l'article 20 de la loi n°2006-58 relatif au volontariat associatif et à l'engagement éducatif) - Les trois plus hauts dirigeants de l'association sont des bénévoles et ne donnent pas lieu au versement de rémunérations et/ou d'avantages en nature.

Mouvements de l'exercice

Variation des actifs immobilisés

Valeurs Brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo.incorporelles	85 644	40 066		125 710
Immo. Corporelles	155 359			155 359
Immo.Financières	34 359		2 618	31 741
Total	275 362	40 066	2 618	312 810

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo.incorporelles	84 605	41 105		125 710
Immo. Corporelles	80 077	20 233		100 310
Immo.Financières	0			0
Total	164 682	61 338	0	226 020

Provisions

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				0
Provisions pour risques	118 994	13 572	16 040	116 526
Provisions pour charges	51 669			51 669
Provisions pour dépréciation				0
Total	170 663	13 572	16 040	168 195

Etat des créances

	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif circulant et charges d'avance	872 746	865 076	7 670
Total	872 746	865 076	7 670

Etat des dettes

	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Concours bancaire	88 762	30 454	58 308
Fournisseurs et comptes rattachés	50 284	50 284	
Dettes fiscales et sociales	129 709	129 709	
Autres dettes	34 675	34 675	
Total	303 430	245 122	58 308

Tableau de variation des fonds associatifs

	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Autres réserves	107 165	0	0	107 165
Fonds d'avance de trésorerie AAV		80 000		80 000
Report à nouveau	294 711	79 106	80 000	293 817
Résultat comptable de l'exercice	79 106	6 777	79 106	6 777
Subv.d'invest.non renouvel.par l'org.	0			0
Provisions réglementées	0			0
Total	480 983	165 883	159 106	487 760