

Philippe BONDU

EXPERT-COMPTABLE DIPLOME

COMMISSAIRE AUX COMPTES

INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LILLE

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE DOUAI

ASSOCIATION LA FARANDOLE

ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DE 1901

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2011

Aux Adhérents de l'association,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé.

Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à Lambersart, le 29 mars 2012



Philippe BONDU
Commissaire aux comptes

ASSOCIATION LA FARANDOLE

Siège social

1 rue de Terdeghem
59520 MARQUETTE LEZ LILLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2011

Philippe BONDU

EXPERT-COMPTABLE DIPLOME

COMMISSAIRE AUX COMPTES

INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LILLE

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE DOUAI

ASSOCIATION LA FARANDOLE

ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DE 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIF A L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Aux Adhérents de l'association,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « La Farandole », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

I - Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

II – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823.9 du Code de commerce, relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lambersart, le 29 mars 2012



Philippe BONDU
Commissaire aux comptes

BILAN - ACTIF

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

ACTIF	Exercice du	01/01/11 au 31/12/11 Valeur nette	01/01/10 au 31/12/10 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
Immobilisations Corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériels, ...		2 252,59	67,09	2 185,50	
Autres immobilisations corporelles		4 096,77	9 566,90	-5 470,13	-57,18
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations Financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts		45,73	45,73		
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)		6 395,09	9 679,72	-3 284,63	-33,93
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks					
Matières premières et autres appros					
En cours de production (biens/services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
Créances redevables et comptes rattachés					
Autres		63 010,99	50 785,02	12 225,97	24,07
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		18 354,66	15 523,25	2 831,41	18,24
Charges constatées d'avance			20,93	-20,93	-100,00
TOTAL (III)		81 365,65	66 329,20	15 036,45	22,67
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		87 760,74	76 008,92	11 751,82	15,46

BILAN - PASSIF

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

PASSIF

	Exercice du 01/01/11 au 31/12/11	Exercice du 01/01/10 au 31/12/10	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	20 393,56	20 393,56		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-69 116,15	-62 787,52	-6 328,63	-10,08
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	29 235,27	-6 328,63	35 563,90	561,95
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'invest. sur biens non renouvelables par l'org.	1 804,07	2 730,53	-926,46	-33,93
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL (I)	-17 683,25	-45 992,06	28 308,81	61,55
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
TOTAL (IV)				
DETTES				
Dettes financières				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	35 295,24	44 754,72	-9 459,48	-21,14
Emprunts et dettes financières divers	8 359,50	8 016,00	343,50	4,29
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 402,04	11 390,30	1 011,74	8,88
Dettes fiscales et sociales	49 387,21	57 839,96	-8 452,75	-14,61
Redevables créditeurs				
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (V)	105 443,99	122 000,98	-16 556,99	-13,57
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	87 760,74	76 008,92	11 751,82	15,46

COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

		Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)		
	Production stockée	122 839,94	135 356,76
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	253 692,57	229 546,35
	Cotisations	38 184,86	43 600,24
	Autres produits	1 950,00	565,00
	11 197,46	14 988,89	
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	427 864,83	424 057,24
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes		
	Impôts, taxes et versements assimilés	74 936,34	70 060,29
	Rémunérations du personnel	16 560,68	18 747,97
	Charges sociales	240 480,04	251 825,43
	Dotations aux amortissements et dépréciations	84 225,00	86 942,97
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 865,37	3 203,35
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	16,58		
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	419 084,01	430 780,01
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	8 780,82	-6 722,77
	Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
	Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	719,53	
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	719,53	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change	1 524,28	850,50
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	1 524,28	850,50
	RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-804,75	-850,50
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	23 111,00	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	2 078,20	1 252,40

ASSUC LA FARANDOLE
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

		Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 189,20	1 252,40
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12,00	
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		7,76
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		3 918,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		3 930,00	7,76
Participation des salariés aux résultats (V)		21 259,20	1 244,64
Impôt sur les bénéfices (VI)			
SOLDE INTERMÉDIAIRE ^{(I + III + V + VII) -} _(II + IV + VI + VIII + IX + X)		29 235,27	-6 328,63
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS			
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			
TOTAL DES PRODUITS		453 773,56	425 309,64
TOTAL DES CHARGES		424 538,29	431 638,27
EXCÉDENT OU DÉFICIT		29 235,27	-6 328,63
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
PRODUITS	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
TOTAL PRODUITS			
CHARGES	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES			
TOTAL		29 235,27	-6 328,63

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0		
LES EFFECTIFS	0		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES	0		
COMMENTAIRES	0		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

AUCUN FAIT MAJEUR NE S'EST PRODUIT DURANT L'EXERCICE.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales 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.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Concession Brevets Licences	3 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans
- Matériel éducatif	5 ans

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		1 399			
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui			16 417		
		Instal.géné., agencés & aménagés const.					
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			7 749		2 491	
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencés & aménagés divers					
		Matériel de transport			17 578		219
	Matériel de bureau & info., mobilier			48 616		789	
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL III		90 360		3 499	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			46			
	Prêts et autres immobilisations financières						
		TOTAL IV		46			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				91 805		3 499	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				1 399		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui					16 417	
		Ins. gal. agen. amé. cons						
	Inst.tech., mat. outillage indust.						10 240	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.						
		Matériel de transport					17 797	
	Mat.bureau, info., mob.					49 405		
	Emballages récup. div.							
	Immos corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
		TOTAL III				93 859		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés					46		
	Prêts & autres immob. financières							
		TOTAL IV				46		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)						95 304		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 399			1 399
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.	16 417			16 417
Inst. techniques matériel et outil. industriels		7 682	305		7 987
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	16 380 40 247	587 5 891		16 967 46 137
	TOTAL	80 726	6 783		87 509
	TOTAL GENERAL	82 125	6 783		88 909

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers Mat. transport Mat. bureau mobilier Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler						
	Primes de remboursement des obligations						

ASSOC LA FARANDOLE
ACTIF CIRCULANT

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Autres impôts, taxes & versements assimilés				
	Divers				
Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)					
Charges constatées d'avance		63 011	63 011		
TOTAUX			63 011	63 011	
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
			Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	61 525
TOTAL	61 525

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d' 1 an à l'origine	35 295	35 295		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		8 360	8 360		
Fournisseurs & comptes rattachés		12 402	12 402		
Personnel & comptes rattachés		17 134	17 134		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		27 022	27 022		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	5 232	5 232		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		105 444	105 444		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	295
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	7 065
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	26 809
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	34 169

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Au 31/12/2011, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 1 063 heures.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Aucune demande de formation n'a été faite à ce titre.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 63 250,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

LES EFFECTIFS

Effectif moyen : 12 personnes

RESSOURCES

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

Subventions ordinaires 2011:

- CAF Subvention Fonctionnement : 136.692,57 €
- CAF SNAECSO: 18.000,00 €
- Mairie Marquette lez Lille: 96.000,00 €

Participations Parents

- montant 2011: 123.098,00 €

Subventions exceptionnelles:

- CAF SNAECSO pour 2010 : 18.000,00 €

COMMENTAIRE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :**1- Ventilation des créances au 31/12/2011 :60.975,03 €**

• Mairie :	0,00 €
• CAF :	33.211,53 €
• Participation des parents 12/2011 :	7.857,58 €
• CAF Except:	18.000,00 €
• CNASEA:	1.085,33 €
• Ind Journ à Recevoir:	820,59 €

2- Les membres du conseil d'administration exercent leur mandat à titre bénévole.

3- Article 20 de la loi N°2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif:

Les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élèvent à 42.604 €

4- Les locaux sont mis à disposition gratuitement par la mairie pour une valeur de 29.022 €. cette valeur a été comptabilisée en charge et en transferts de charge

5- Transferts de charges:

• Ind Journalières CPAM:	3.863,67 €
• UNPMF :	3.410,17 €
• Habitat Fomation:	1.889,02 €
• Mise à Dispo local Mairie:	29.022,00 €

6- Charges et Produits Exceptionnels:**Charges :**

• pénalités urssaf :	12,00 €
----------------------	---------

Produits:

• Mairie Subvention d'équilibre 2011 :	5.000,00 €
• Subvention CAF 2010 :	18.000,00 €
• regularisation pole emploi 2010:	111,00 €