

**ASSOCIATION ST JEAN ESPERANCE**

Les Besses

36180 – PELLEVOISIN

**COMPTES ANNUELS**

**01.01.2011 – 31.12.2011**

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains	19 000		19 000	19 000			
	Constructions	1 291 993	759 880	532 113	358 801	173 312	48.30	
	Installations techniques Matériel et outillage	46 762	42 256	4 506	2 857	1 648	57.68	
	Autres immobilisations corporelles	72 692	55 605	17 088	12 141	4 947	40.75	
	Immobilisations en cours				83 190	83 190	100.00	
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	215		215	901	686	76.14		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 430 662</b>	<b>857 740</b>	<b>572 922</b>	<b>476 890</b>	<b>96 032</b>	<b>20.14</b>		
Comptes de liaison								
<b>TOTAL II</b>								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 673		1 673		1 673		
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés							
	Autres créances	17 522	2 175	15 347	12 568	2 779	22.11	
Valeurs mobilières de placement	490 000		490 000	398 958	91 042	22.82		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	243 594		243 594	398 032	154 437	38.80		
Charges constatées d'avance (3)	4 982		4 982	1 490	3 492	234.36		
<b>TOTAL III</b>	<b>757 772</b>	<b>2 175</b>	<b>755 597</b>	<b>811 049</b>	<b>55 452</b>	<b>6.84</b>		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 188 434</b>	<b>859 915</b>	<b>1 328 518</b>	<b>1 287 939</b>	<b>40 580</b>	<b>3.15</b>		

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 002 151		1 002 151			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	26 731		6 033		20 698	343.08
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	68 484		20 698		47 787	230.88
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	186 726		186 726				
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>TOTAL I</b>	<b>1 284 092</b>		<b>1 215 608</b>		<b>68 484</b>	<b>5.63</b>	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	2 471			2 471		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
<b>TOTAL III</b>		<b>2 471</b>			<b>2 471</b>		
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers			7	7	100.00	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 991		5 490	501	9.13	
	Dettes fiscales et sociales	33 231		30 758	2 473	8.04	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 239		24 816	22 577	90.98	
	Autres dettes	343		11 259	10 916	96.95	
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	150			150		
<b>TOTAL IV</b>		<b>41 955</b>		<b>72 331</b>	<b>30 376</b>	<b>42.00</b>	
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>1 328 518</b>		<b>1 287 939</b>	<b>40 580</b>	<b>3.15</b>	

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

41 805

72 331

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises		713		4 832	4 119	85.24
Production vendue de Biens et Services		86 069		93 643	7 574	8.09
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>		86 782		98 475	11 692	11.87
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		29 948		33 209	3 262	9.82
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		3 519		7 724	4 205	54.44
Collectes						
Cotisations						
Autres produits		307 743		319 482	11 739	3.67
<b>TOTAL I</b>		427 992		458 890	30 898	6.73
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises		2 274		1 890	384	20.34
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		209 207		215 227	6 020	2.80
Impôts, taxes et versements assimilés		18 117		16 232	1 885	11.61
Salaires et traitements		125 151		108 584	16 567	15.26
Charges sociales		47 453		42 946	4 507	10.49
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		54 327		60 646	6 319	10.42
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions		2 175			2 175	
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		5 547		4 657	890	19.10
<b>TOTAL II</b>		464 250		450 181	14 069	3.13
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		36 259		8 708	44 967	516.37
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	10 686		1 525		9 162	600.96
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 152		2 152	100.00
<b>TOTAL V</b>	10 686		3 676		7 010	190.67
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées			7		7	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>			7		7	100.00
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	10 686		3 669		7 017	191.26
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	25 573		12 377		37 950	306.61
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	99 388		1 436		97 952	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	400		235 800		235 400	99.83
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>	99 788		237 236		137 448	57.94
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 052		4 375		2 323	53.10
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			224 540		224 540	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	2 471				2 471	
<b>TOTAL VIII</b>	4 523		228 915		224 392	98.02
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	95 265		8 320		86 945	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)	1 208				1 208	
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	538 466		699 802		161 336	23.05
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	469 981		679 104		209 123	30.79
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	68 484		20 698		47 787	230.88
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	68 484		20 698		47 787	230.88

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Bénévolat	150 699		111 666		39 033	34.96
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>	<b>150 699</b>		<b>111 666</b>		<b>39 033</b>	<b>34.96</b>
<b>CHARGES</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole	150 699		111 666		39 033	34.96
Prestations						
<b>TOTAL</b>	<b>150 699</b>		<b>111 666</b>		<b>39 033</b>	<b>34.96</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Au cours de l'exercice 2011, l'association a poursuivi et achevé les travaux d'agrandissement et de rénovation des BESSES. Ces travaux ont été financés par un don de Congrégation St Jean, inscrit dans les produits exceptionnels pour un total de 97 113 €.

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	19 000		
Constructions sur sol propre	40 193		
Constructions sur sol d'autrui	397 032		
Installations générales agencements aménagements des constructions	635 631		219 137
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	43 879		2 883
Installations générales agencements aménagements divers	4 155		
Matériel de transport	33 212		12 806
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 683		1 515
Immobilisations corporelles en cours	83 190		151 065
<b>TOTAL</b>	<b>1 284 976</b>		<b>387 405</b>
Prêts, autres immobilisations financières	901		
<b>TOTAL</b>	<b>901</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 285 877</b>		<b>387 405</b>

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			19 000	19 000
Constructions sur sol propre			40 193	40 193
Constructions sur sol d'autrui			397 032	397 032
Installations générales agencements aménagements constr.			854 768	854 768
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			46 762	46 762
Installations générales agencements aménagements divers			4 155	4 155
Matériel de transport		7 679	38 339	38 339
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			30 198	30 198
Immobilisations corporelles en cours		234 255		
<b>TOTAL</b>		<b>241 934</b>	<b>1 430 447</b>	<b>1 430 447</b>
Prêts, autres immobilisations financières		686	215	215
<b>TOTAL</b>		<b>686</b>	<b>215</b>	<b>215</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>242 620</b>	<b>1 430 662</b>	<b>1 430 662</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	40 193			40 193
Constructions sur sol d'autrui	252 898	22 081	452	274 527
Installations générales agencements aménagements constr.	420 964	24 196		445 160
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	41 022	1 234		42 256
Installations générales agencements aménagements divers	2 868	686		3 554
Matériel de transport	27 714	4 542	5 573	26 682
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 329	2 040		25 369
<b>TOTAL</b>	<b>808 987</b>	<b>54 779</b>	<b>6 026</b>	<b>857 740</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>808 987</b>	<b>54 779</b>	<b>6 026</b>	<b>857 740</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	22 081				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	24 196				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 234				
Instal.générales agenc.aménag.divers	686				
Matériel de transport	4 542				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 040				
<b>TOTAL</b>	<b>54 779</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>54 779</b>				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		2 471			2 471
<b>TOTAL</b>		<b>2 471</b>			<b>2 471</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation		2 175			2 175
<b>TOTAL</b>		<b>2 175</b>			<b>2 175</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 646</b>			<b>4 646</b>
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		56 502			
exceptionnelles		2 471			

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	215	215	
Débiteurs divers	17 522	17 522	
Charges constatées d'avance	4 982	4 982	
<b>TOTAL</b>	<b>22 719</b>	<b>22 719</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	5 991	5 991		
Personnel et comptes rattachés	6 730	6 730		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 470	21 470		
Impôts sur les bénéfices	971	971		
Autres impôts taxes et assimilés	4 060	4 060		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 239	2 239		
Autres dettes	343	343		
Produits constatés d'avance	150	150		
<b>TOTAL</b>	<b>41 955</b>	<b>41 955</b>		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	2	
Employés	2	
Total	4	

# ASSOCIATION ST JEAN ESPERANCE

Les Besses

36180 – PELLEVOISIN

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

Aux adhérents,

En exécution de la mission que vous avez bien voulu me confier, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association, 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 de votre association font ressortir les éléments caractéristiques suivants :

• Total du bilan	1 328 518 €
• Total des Produits	538 466 €
• Résultat	68 484 €

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

## **1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

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

## **2 – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

## **3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

J'ai également procédé 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 comptable et financier établi par le trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Montaigu,  
le 21 mars 2012

Michel DUBILLOT  
Commissaire aux Comptes  
Inscrit près de la Compagnie Régionale de POITIERS