

***ASSOCIATION ESPERANCE 63***

39 AVENUE ALBERT ET ELISABETH  
63000 CLERMONT-FERRAND

***EXERCICE COMPTABLE***  
du 01/01/2011 au 31/12/2011

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

| ACTIF  | Exercice clos le<br>31/12/2011<br>(12 mois) |                           |                |               | Exercice précédent<br>31/12/2010<br>(12 mois) |               |
|--|---|---------------------------|----------------|---------------|---|---------------|
|  | Montant brut                                | Amort. et<br>dépréciation | Montant net    | %             | Montant net                                   | %             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                    |   |                           |                |               |   |               |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :</b>                     |   |                           |                |               |   |               |
| Frais d'établissement                                      |   |                           |                |               |   |               |
| Autres immobilisations incorporelles                       | 18 625                                      | 11 028                    | 7 598          | 1.15          | 632   | 0.08          |
| Immobilisations incorporelles en cours                     |   |                           |                |               |   |               |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES :</b>                       |   |                           |                |               |   |               |
| Terrains   |   |                           |                |               |   |               |
| Constructions  |   |                           |                |               |   |               |
| Installations techniques, matériel et outillage            |   |                           |                |               |   |               |
| Autres immobilisations corporelles                         | 315 213                                     | 180 289                   | 134 924        | 20.47         | 118 511                                       | 15.81         |
| Immobilisations corporelles en cours                       |   |                           |                |               |   |               |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES :</b>                       |   |                           |                |               |   |               |
| Participations et créances rattachées à des participations |   |                           |                |               |   |               |
| Autres titres immobilisés                                  |   |                           |                |               |   |               |
| Prêts  |   |                           |                |               |   |               |
| Autres immobilisations financières                         | 5 217                                       |                           | 5 217          | 0.79          | 6 182   | 0.82          |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>339 056</b>                              | <b>191 316</b>            | <b>147 739</b> | <b>22.42</b>  | <b>125 326</b>                                | <b>16.72</b>  |
| Comptes de liaison (1)                                     |   |                           |                |               |   |               |
| <b>TOTAL (II)</b>  |   |                           |                |               |   |               |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                     |   |                           |                |               |   |               |
| <b>STOCKS ET EN COURS :</b>                                |   |                           |                |               |   |               |
| Matières premières et fournitures                          |   |                           |                |               |   |               |
| Autres approvisionnements                                  |   |                           |                |               |   |               |
| En-cours de production (biens et services)                 |   |                           |                |               |   |               |
| Produits intermédiaires et finis                           |   |                           |                |               |   |               |
| Marchandises   |   |                           |                |               |   |               |
| Avances et acomptes versés sur commandes                   | 263   |                           | 263            | 0.04          | 1 500   | 0.20          |
| <b>CREANCES (2) :</b>                                      |   |                           |                |               |   |               |
| Créances redevables et comptes rattachés (3)               | 5 037                                       |                           | 5 037          | 0.76          | 4 778   | 0.64          |
| Autres créances  | 10 222                                      |                           | 10 222         | 1.55          | 34 174  | 4.56          |
| Valeurs mobilières de placement                            | 109 971                                     |                           | 109 971        | 16.69         | 325 733                                       | 43.47         |
| Disponibilités   | 375 806                                     |                           | 375 806        | 57.03         | 248 366                                       | 33.14         |
| Charges constatées d'avance                                | 9 943                                       |                           | 9 943          | 1.51          | 9 522   | 1.27          |
| <b>TOTAL (III)</b>   | <b>511 242</b>                              | <b>0</b>                  | <b>511 242</b> | <b>77.58</b>  | <b>624 073</b>                                | <b>83.28</b>  |
| 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>850 297</b>                              | <b>191 316</b>            | <b>658 981</b> | <b>100.00</b> | <b>749 398</b>                                | <b>100.00</b> |

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : 15 259 €      Dont à plus d'un an : .....

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

| PASSIF  | Exercice clos le        |               | Exercice précédent      |               |
|---|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
|   | 31/12/2011<br>(12 mois) |               | 31/12/2010<br>(12 mois) |               |
| <b>FONDS PROPRES</b>  |                         |               |                         |               |
| Fonds associatifs sans droit de reprise   | 140 377                 | 21.30         | 133 927                 | 17.87         |
| Fonds associatifs avec droit de reprise   |                         |               |                         |               |
| Dons et legs  |                         |               |                         |               |
| Subventions d'investissement sur biens renouvelables                              |                         |               |                         |               |
| <b>RESERVES :</b>   |                         |               |                         |               |
| Excédents affectés à l'investissement   | 46 361                  | 7.04          | 46 361                  | 6.19          |
| Réserves de compensation  | 6 430                   | 0.98          |                         |               |
| Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement                | 37 071                  | 5.63          | 33 171                  | 4.43          |
| Autres réserves   | 22 079                  | 3.35          | 22 079                  | 2.95          |
| <b>REPORT A NOUVEAU :</b>   |                         |               |                         |               |
| Report à nouveau (gestion non contrôlée)  | -174 700                | -26.51        | -134 244                | -17.91        |
| Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs   |                         |               |                         |               |
| Résultat sous contrôle de tiers financeurs  | 15 462                  | 2.35          | 8 244                   | 1.10          |
| Dépenses non opposables aux tiers financeurs                                      | -18 265                 | -2.77         | -11 916                 | -1.59         |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)                                  | -15 048                 | -2.28         | -29 257                 | -3.90         |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables                          | 4 550                   | 0.69          |                         |               |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES :</b>  |                         |               |                         |               |
| Couverture du besoin en fonds de roulement  |                         |               |                         |               |
| Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations |                         |               |                         |               |
| Réserves des plus-values nettes d'actif   |                         |               |                         |               |
| Immobilisations grevées de droits   |                         |               |                         |               |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>64 317</b>           | <b>9.76</b>   | <b>68 365</b>           | <b>9.12</b>   |
| Comptes de liaison  |                         |               |                         |               |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>0</b>                | <b>0.00</b>   | <b>0</b>                | <b>0.00</b>   |
| Provisions pour risques   | 369 926                 | 58.14         | 317 360                 | 42.35         |
| Provisions pour charges   |                         |               |                         |               |
| Fonds dédiés  |                         |               |                         |               |
| <b>TOTAL (III)</b>  | <b>369 926</b>          | <b>58.14</b>  | <b>317 360</b>          | <b>42.35</b>  |
| <b>DETTES (3)</b>   |                         |               |                         |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)                        | 2 386                   | 0.36          | 144 245                 | 19.25         |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                                       | 11 111                  | 1.69          | 10 229                  | 1.37          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                  | 515                     | 0.08          | 259                     | 0.03          |
| Redevables créditeurs   | 382                     | 0.05          |                         |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)                                      | 31 816                  | 4.83          | 44 127                  | 5.89          |
| Dettes sociales et fiscales   | 178 528                 | 27.09         | 164 812                 | 21.99         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                   |                         |               |                         |               |
| Autres dettes (5)   |                         |               |                         |               |
| Produits constatés d'avance   |                         |               |                         |               |
| <b>TOTAL (IV)</b>   | <b>224 738</b>          | <b>34.10</b>  | <b>363 673</b>          | <b>48.53</b>  |
| Ecarts de conversion (passif)   |                         |               |                         |               |
| <b>TOTAL (V)</b>  |                         |               |                         |               |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>  | <b>658 981</b>          | <b>100.00</b> | <b>749 398</b>          | <b>100.00</b> |

(1) Dont compte 1201 : 22 610 € et compte 1291 : : résultats sous contrôle de tiers financeurs.

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

(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

(4) Dont à plus d'un an : ..... Dont à moins d'un an : 31 816 €.

(5) Dont fonds des majeurs protégés : .....

## COMPTES DE RESULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

| COMPTES DE RESULTAT  |                  | Exercice clos le<br>31/12/2011<br>(12 mois) |                  | Exercice précédent<br>31/12/2010<br>(12 mois) |                  | Variation<br>absolue<br>(12 mois) |                | %              |  |
|--|------------------|---|------------------|---|------------------|-----------------------------------|----------------|----------------|--|
|  | France           | Exportation                                 | Total            | %   | Total            | %                                 | Variation      | %              |  |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION :</b>   |                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |  |
| Ventes de marchandises   |                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |  |
| Production vendue de biens   |                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |  |
| Prestations de services  | 1 437 525        |   | 1 437 525        | 100.00  | 1 222 377        | 100.00                            | 215 148        | 17.60          |  |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>  | <b>1 437 525</b> |   | <b>1 437 525</b> | <b>100.00</b>                                 | <b>1 222 377</b> | <b>100.00</b>                     | <b>215 148</b> | <b>17.60</b>   |  |
| <b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION :</b>                                      |                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |  |
| Production stockée   |                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |  |
| Production immobilisée   |                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |  |
| Subvention d'exploitation  |                  |   | 3 599            | 0.25  | 209              | 0.02                              | 3 390          | 1620.00        |  |
| Reprise sur provisions, amortissements et transfert de charges               |                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |  |
| Dons   |                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |  |
| Cotisations  |                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |  |
| Legs et donation   |                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |  |
| Produits liés à des financements réglementaires                              |                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |  |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs             |                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |  |
| Autres produits  |                  |   | 7 925            | 0.55  | 10 814           | 0.88                              | -2 889         | -26.72         |  |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>                         |                  |   | <b>11 524</b>    | <b>0.80</b>                                   | <b>11 023</b>    | <b>0.90</b>                       | <b>500</b>     | <b>4.54</b>    |  |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                 |                  |   | <b>1 449 049</b> | <b>100.80</b>                                 | <b>1 233 401</b> | <b>100.90</b>                     | <b>215 648</b> | <b>17.48</b>   |  |
| Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (I) |                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS :</b>   |                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |  |
| De participations  |                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |  |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                              |                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |  |
| Autres intérêts et produits assimilés  |                  |   | 5 256            | 0.37  | 2 027            | 0.17                              | 3 230          | 159.37         |  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                             |                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |  |
| Différences positives de change  |                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |  |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement                      |                  |   | 606              | 0.04  | 744              | 0.06                              | -138           | -18.51         |  |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                                   |                  |   | <b>5 862</b>     | <b>0.41</b>                                   | <b>2 770</b>     | <b>0.23</b>                       | <b>3 092</b>   | <b>111.62</b>  |  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>  |                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |  |
| Sur opérations de gestion  |                  |   | 312              | 0.02  | 391              | 0.03                              | -80            | -20.39         |  |
| Sur opérations en capital  |                  |   | 8 582            | 0.60  | 0                | 0.00                              | 8 582          | N/S            |  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                             |                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |  |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                                 |                  |   | <b>8 893</b>     | <b>0.62</b>                                   | <b>391</b>       | <b>0.03</b>                       | <b>8 502</b>   | <b>2172.33</b> |  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)</b>                                      |                  |   | <b>1 463 805</b> | <b>101.83</b>                                 | <b>1 236 562</b> | <b>101.16</b>                     | <b>227 242</b> | <b>18.38</b>   |  |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>  |                  |   | <b>-15 048</b>   | <b>-1.05</b>                                  | <b>-29 257</b>   | <b>-2.39</b>                      | <b>14 209</b>  | <b>-48.57</b>  |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |                  |   | <b>1 478 852</b> | <b>102.87</b>                                 | <b>1 265 820</b> | <b>103.55</b>                     | <b>213 033</b> | <b>16.83</b>   |  |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION :</b>  |                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |  |
| Achats de marchandises et de matières premières                              |                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |  |
| Variation de stock marchandises et matières premières                        |                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |  |
| Autres achats non stockés  |                  |   | 51 054           | 3.55  | 45 697           | 3.74                              | 5 357          | 11.72          |  |
| Services extérieurs  |                  |   | 155 719          | 10.83   | 121 381          | 9.93                              | 34 338         | 28.29          |  |
| Autres services extérieurs   |                  |   | 62 192           | 4.33  | 56 171           | 4.60                              | 6 021          | 10.72          |  |
| Impôts, taxes et versements assimilés  |                  |   | 69 909           | 4.86  | 60 076           | 4.91                              | 9 833          | 16.37          |  |
| Salaires et traitements  |                  |   | 720 786          | 50.14   | 630 731          | 51.80                             | 90 054         | 14.28          |  |
| Charges sociales   |                  |   | 324 410          | 22.57   | 275 814          | 22.58                             | 48 596         | 17.62          |  |
| Autres charges de personnel  |                  |   | 146              | 0.01  | 261              | 0.02                              | -115           | -43.95         |  |
| Subventions accordées par l'association                                      |                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |  |
| Dotations aux amortissements   |                  |   | 31 228           | 2.17  | 29 176           | 2.39                              | 2 052          | 7.03           |  |
| Dotations aux provisions   |                  |   | 52 566           | 3.66  | 43 076           | 3.52                              | 9 490          | 22.03          |  |

## COMPTES DE RESULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

| COMPTES DE RESULTAT (suite)                                  | Exercice clos le<br>31/12/2011<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/12/2010<br>(12 mois) |        | Variation<br>absolue<br>(12 mois) | %      |
|--|---|--------|---|--------|-----------------------------------|--------|
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées          |   |        |   |        |                                   |        |
| Autres charges   | 33  | 0.00   | 94  | 0.01   | -61                               | -64.88 |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                  | <b>1 468 042</b>                            | 102.12 | <b>1 262 477</b>                              | 103.28 | <b>205 565</b>                    | 16.28  |
| Quote-part de résultat sur opérations communes (II)          |   |        |   |        |                                   |        |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                   |   |        |   |        |                                   |        |
| Dotations financières aux amortissements et provisions       |   |        |   |        |                                   |        |
| Intérêts et charges assimilées                               | 258   | 0.02   | 617   | 0.05   | -359                              | -58.18 |
| Différences négatives de change                              |   |        |   |        |                                   |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements |   |        |   |        |                                   |        |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                   | <b>258</b>                                  | 0.02   | <b>617</b>                                    | 0.05   | <b>-359</b>                       | -58.18 |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                               |   |        |   |        |                                   |        |
| Sur opérations de gestion                                    | 1 277                                       | 0.09   | 2 726   | 0.22   | -1 449                            | -53.14 |
| Sur opérations en capital                                    | 9 275                                       | 0.65   | 0   | 0.00   | 9 275                             | N/S    |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions   |   |        |   |        |                                   |        |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                | <b>10 552</b>                               | 0.73   | <b>2 726</b>                                  | 0.22   | <b>7 826</b>                      | 287.11 |
| Participation des salariés aux résultats (V)                 |   |        |   |        |                                   |        |
| Impôts sur les sociétés (VI)                                 |   |        |   |        |                                   |        |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V+VI)</b>                  | <b>1 478 852</b>                            | 102.87 | <b>1 265 820</b>                              | 103.55 | <b>213 033</b>                    | 16.83  |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                            |   |        |   |        |                                   |        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>1 478 852</b>                            | 102.87 | <b>1 265 820</b>                              | 103.55 | <b>213 033</b>                    | 16.83  |
| <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>    |   |        |   |        |                                   |        |
| <b>PRODUITS :</b>  |   |        |   |        |                                   |        |
| Bénévolat  |   |        |   |        |                                   |        |
| Prestations en nature  |   |        |   |        |                                   |        |
| Dons en nature   |   |        |   |        |                                   |        |
| <b>TOTAL</b>   |   |        |   |        |                                   |        |
| <b>CHARGES :</b>   |   |        |   |        |                                   |        |
| Secours en nature  |   |        |   |        |                                   |        |
| Mise à disposition gratuite de biens et services             |   |        |   |        |                                   |        |
| Personnel bénévole   |   |        |   |        |                                   |        |
| <b>TOTAL</b>   |   |        |   |        |                                   |        |

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2011****PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 658 980.79 €

Le résultat net comptable est une perte de 15 047.91 €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/03/2012 par les dirigeants.

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- . Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire, en année pleine et avec une année de décalage : par exemple, un bien acquis courant 2011 sera amorti seulement à compter du 1er janvier 2012.
- . Les durées d'amortissements n'ont pas été modifiées depuis l'entrée en vigueur des règlements sur les actifs dans la mesure où elles correspondent aux durées d'utilisation.
- . Il n'existe pas d'immobilisations décomposables.

**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :**

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

**Immobilisations brutes = 339 056 €**

| Actif immobilisé              | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution    | A la clôture   |
|-------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 11 449         | 7 176         |               | 18 625         |
| Immobilisations corporelles   | 302 533        | 57 496        | 44 816        | 315 213        |
| Immobilisations financières   | 6 182          |               | 965           | 5 217          |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>320 164</b> | <b>64 672</b> | <b>45 781</b> | <b>339 056</b> |

**Amortissements et provisions d'actif = 191 316 €**

| Amortissements et provisions  | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution    | A la clôture   |
|-------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 10 817         | 211           |               | 11 028         |
| Immobilisations corporelles   | 184 021        | 31 017        | 34 750        | 180 289        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>194 838</b> | <b>31 228</b> | <b>34 750</b> | <b>191 316</b> |

**Détail des immobilisations et amortissements en fin de période**

| Nature des biens immobilisés          | Montant        | Amortissements | Valeur nette   | Durée         |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Concessions Droits Similaires         | 18 625         | 11 028         | 7 598          | de 3 à 4 ans  |
| Installations Générales, Agenc.Am.D   | 161 507        | 99 982         | 61 525         | de 5 à 10 ans |
| Matériel de Transport                 | 22 079         |                | 22 079         | 4 ans         |
| Matériel de Bureau & Mat.Informatique | 32 100         | 27 156         | 4 944          | de 3 à 5 ans  |
| Mobilier                              | 99 528         | 53 151         | 46 377         | de 3 à 10 ans |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>333 838</b> | <b>191 316</b> | <b>142 522</b> |               |

**Etat des créances = 30 682 €**

| Etat des créances                  | Montant brut  | A un an       | A plus d'un an |
|------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 5 217         |               | 5 217          |
| Actif circulant & Charges d'avance | 25 465        | 25 465        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>30 682</b> | <b>25 465</b> | <b>5 217</b>   |

**Produits à recevoir par postes du bilan = €**

| Produits à recevoir            | Montant       |
|--------------------------------|---------------|
| Fournisseurs Avoirs a recevoir | 8             |
| Clients, factures à établir    | 1 513         |
| Autres organismes sociaux      | 49            |
| Autres créances                | 10 165        |
| Intérêts courus à recevoir     | 1 951         |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>13 686</b> |

**Charges constatées d'avance = 9 943 €**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**NOTES SUR LE BILAN PASSIF**

Provisions = 369 926 €

| <i>Nature des provisions</i> | <i>A l'ouverture</i> | <i>Augmentation</i> | <i>Utilisées</i> | <i>Non utilisées</i> | <i>A la clôture</i> |
|------------------------------|----------------------|---------------------|------------------|----------------------|---------------------|
| Provisions réglementées      |                      |                     |                  |                      | 0                   |
| Provisions pour risques      | 317 360              | 52 566              |                  |                      | 369 926             |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>317 360</b>       | <b>52 566</b>       | <b>0</b>         |                      | <b>369 926</b>      |

Etat des dettes = 224 738 €

| <i>Etat des dettes</i>                      | <i>Montant total</i> | <i>De 0 à 1 an</i> | <i>De 1 à 5 ans</i> | <i>Plus de 5 ans</i> |
|---|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| Etablissements de crédit                    | 2 321                | 2 321              |                     |                      |
| Dettes financières diverses                 | 11 176               | 6 616              | 4 560               |                      |
| Avances et Ac. reçus sur commandes en cours | 515                  | 515                |                     |                      |
| Redevables créditeurs                       | 382                  | 382                |                     |                      |
| Fournisseurs                                | 31 816               | 31 816             |                     |                      |
| Dettes fiscales & sociales                  | 178 528              | 178 528            |                     |                      |
| Dettes sur immobilisations                  |                      |                    |                     |                      |
| Autres dettes                               |                      |                    |                     |                      |
| Produits constatés d'avance                 |                      |                    |                     |                      |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>224 738</b>       | <b>220 178</b>     | <b>4 560</b>        | <b>0</b>             |

Charges à payer par postes de bilan = 103 221 €

| <i>Charges à payer</i>         | <i>Montant</i> |
|--------------------------------|----------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 76             |
| Fournisseurs                   | 7 769          |
| Dettes fiscales & sociales     | 95 377         |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>103 221</b> |

**Informations complémentaires sur le bilan passif**

- Comptabilisation d'une provision pour indemnités de fin de carrière (provision au 31/12/2011 : 369 926 €)
- L'emprunt auprès de la CAISSE D'EPARGNE d'un montant nominal de 40 000 € est garanti à hauteur de 75 % par la SACCEF (société de cautionnement).

**AUTRES INFORMATIONS****Effectif moyen**

| <i>Catégories de salariés</i> | <i>Salariés</i> |
|-------------------------------|-----------------|
| Cadres                        | 7               |
| Employés                      | 27              |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>34</b>       |

**Autres informations complémentaires**

- L'engagement de l'association en matière de Droit Individuel à la Formation (DIF) se traduit par un volume de 1 875 heures au 31/12/2011.
- Opérations de Crédit-Bail :  
L'encours de loyers restant à facturer au 31/12/2011 pour la location des photocopieurs est de à 1 an au plus 1 827.48 € TTC et à plus d'un an et 5 ans au plus 6 853.05 € TTC.  
L'encours de loyers restant à facturer au 31/12/2011 pour la location du véhicule Citroën Jumpy est de à 1 an au plus 5 375.64 € TTC et à plus d'un an et 5 ans au plus 8 222.42 € TTC.  
L'encours de loyers restant à facturer au 31/12/2011 pour la location du matériel informatique est de à 1 an au plus 10 882.32 € TTC et à plus d'un an et 5 ans au plus 30 610.11 € TTC.
- Subventions reçues en 2011 :  
Une partie des subventions perçues en 2011, soit 5 750 € sur un total de 11 000 €, a été affectée sur la comptabilité du Siège, dans l'attente du remplacement de convecteurs au SAVS en 2012 ; lorsque la réalisation de ces travaux sera effective, ces subventions seront imputées sur la comptabilité du SAVS.



# ESPERANCE 63

Association pour la réadaptation et la réinsertion sociale des personnes handicapées psychiques

Siège : 39 avenue Albert et Elisabeth - 63000 CLERMONT-FERRAND

Tél. : 04 73 91 57 25 - Fax : 04 73 91 57 17 - E-mail : [association@esperance63.fr](mailto:association@esperance63.fr)

**PUBLICATION EN ANNEXE DES COMPTES 2011  
DES REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUTS CADRES  
DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES AINSI QUE LEURS  
AVANTAGES EN NATURE  
(Article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23/05/06)**

➤ **Montant des Rémunérations Brutes du 01/01/2011 au 31/12/2011 :**

**58 270 €**

➤ **Montant des Avantages en Nature :**

**Néant**

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

**ESPERANCE 63**

Siège social : 39, avenue Albert Elisabeth  
63000 CLERMONT-FERRAND

---

**EXERCICE 2011**



Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 15 juin 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association ESPERANCE 63, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

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

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

*PSO*

CLERMONT-FERRAND  
14, avenue Marx-Dormoy  
63057 CLERMONT-FD Cedex 1  
Téléphone 04 73 29 42 50  
Télécopie 04 73 93 58 64  
E-mail : excoclermont@exco.fr

VICHY  
2, bd Maréchal-de-Lattre-de-Tassigny  
B.P. 2434 - 03204 VICHY Cedex  
Téléphone 04 70 98 17 92  
Télécopie 04 70 98 43 77  
E-mail : excovichy@exco.fr

J.C. Pouyet  
P.J. Orceyre  
A. Bonnichon

J.L. Beaughon  
F. Verdier

Associés

## **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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

## **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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CLERMONT-FD, le - 3 MAI 2012

Pour la S.A. EXCO CLERMONT-FD  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Riom

Pierre-Jean ORCEYRE  
Mandataire social

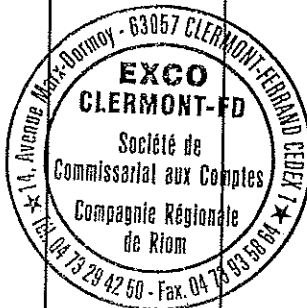


## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

| ACTIF  | Exercice clos le<br>31/12/2011<br>(12 mois) |                           |                |               | Exercice précédent<br>31/12/2010<br>(12 mois) |               |
|--|---|---------------------------|----------------|---------------|---|---------------|
|  | Montant brut                                | Amort. et<br>dépréciation | Montant net    | %             | Montant net                                   | %             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                    |   |                           |                |               |   |               |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :</b>                     |   |                           |                |               |   |               |
| Frais d'établissement                                      |   |                           |                |               |   |               |
| Autres immobilisations incorporelles                       | 18 625                                      | 11 028                    | 7 598          | 1,15          | 632   | 0,08          |
| Immobilisations incorporelles en cours                     |   |                           |                |               |   |               |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES :</b>                       |   |                           |                |               |   |               |
| Terrains   |   |                           |                |               |   |               |
| Constructions  |   |                           |                |               |   |               |
| Installations techniques, matériel et outillage            |   |                           |                |               |   |               |
| Autres immobilisations corporelles                         | 315 213                                     | 180 289                   | 134 924        | 20,47         | 118 511                                       | 15,81         |
| Immobilisations corporelles en cours                       |   |                           |                |               |   |               |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES :</b>                       |   |                           |                |               |   |               |
| Participations et créances rattachées à des participations |   |                           |                |               |   |               |
| Autres titres immobilisés                                  |   |                           |                |               |   |               |
| Prêts  |   |                           |                |               |   |               |
| Autres immobilisations financières                         | 5 217                                       |                           | 5 217          | 0,79          | 6 182   | 0,82          |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>339 056</b>                              | <b>191 316</b>            | <b>147 739</b> | <b>22,42</b>  | <b>125 326</b>                                | <b>16,72</b>  |
| Comptes de liaison (1)                                     |   |                           |                |               |   |               |
| <b>TOTAL (II)</b>  |   |                           |                |               |   |               |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                     |   |                           |                |               |   |               |
| <b>STOCKS ET EN COURS :</b>                                |   |                           |                |               |   |               |
| Matières premières et fournitures                          |   |                           |                |               |   |               |
| Autres approvisionnements                                  |   |                           |                |               |   |               |
| En-cours de production (biens et services)                 |   |                           |                |               |   |               |
| Produits intermédiaires et finis                           |   |                           |                |               |   |               |
| Marchandises   |   |                           |                |               |   |               |
| Avances et acomptes versés sur commandes                   | 263   |                           | 263            | 0,04          | 1 500   | 0,20          |
| <b>CREANCES (2) :</b>                                      |   |                           |                |               |   |               |
| Créances redevables et comptes rattachés (3)               | 5 037                                       |                           | 5 037          | 0,76          | 4 778   | 0,64          |
| Autres créances  | 10 222                                      |                           | 10 222         | 1,55          | 34 174  | 4,56          |
| Valeurs mobilières de placement                            | 109 971                                     |                           | 109 971        | 16,69         | 325 733                                       | 43,47         |
| Disponibilités   | 375 806                                     |                           | 375 806        | 57,03         | 248 366                                       | 33,14         |
| Charges constatées d'avance                                | 9 943                                       |                           | 9 943          | 1,51          | 9 522   | 1,27          |
| <b>TOTAL (III)</b>   | <b>511 242</b>                              | <b>0</b>                  | <b>511 242</b> | <b>77,58</b>  | <b>624 073</b>                                | <b>83,28</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices IV              |   |                           |                |               |   |               |
| Primes de remboursement des obligations V                  |   |                           |                |               |   |               |
| Cartes de conversion (actif) VI                            |   |                           |                |               |   |               |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>                    | <b>850 297</b>                              | <b>191 316</b>            | <b>658 981</b> | <b>100,00</b> | <b>749 398</b>                                | <b>100,00</b> |



1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

2) Dont à moins d'un an : 15 259 €      Dont à plus d'un an : .....

3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

## PASSIF

Exercice clos le  
31/12/2011  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2010  
(12 mois)

## FONDS PROPRES

|   |  |                |               |                |               |
|---|--|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise   |  | 140 377        | 21,30         | 133 927        | 17,87         |
| Fonds associatifs avec droit de reprise   |  |                |               |                |               |
| Dons et legs  |  |                |               |                |               |
| Subventions d'investissement sur biens renouvelables                              |  |                |               |                |               |
| <b>RESERVES :</b>   |  |                |               |                |               |
| Excédents affectés à l'investissement   |  | 46 361         | 7,04          | 46 361         | 6,19          |
| Réserves de compensation  |  | 6 430          | 0,98          |                |               |
| Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement                |  | 37 071         | 5,63          | 33 171         | 4,43          |
| Autres réserves   |  | 22 079         | 3,35          | 22 079         | 2,95          |
| <b>REPORT A NOUVEAU :</b>   |  |                |               |                |               |
| Report à nouveau (gestion non contrôlée)  |  | -174 700       | -26,51        | -134 244       | -17,91        |
| Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs   |  |                |               |                |               |
| Résultat sous contrôle de tiers financeurs  |  | 15 462         | 2,35          | 8 244          | 1,10          |
| Dépenses non opposables aux tiers financeurs                                      |  | -18 265        | -2,77         | -11 916        | -1,59         |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)                                  |  | -15 048        | -2,28         | -29 257        | -3,90         |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables                          |  | 4 550          | 0,69          |                |               |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES :</b>  |  |                |               |                |               |
| Couverture du besoin en fonds de roulement  |  |                |               |                |               |
| Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations |  |                |               |                |               |
| Réserves des plus-values nettes d'actif   |  |                |               |                |               |
| Immobilisations grevées de droits   |  |                |               |                |               |
| <b>TOTAL (I)</b>  |  | <b>64 317</b>  | <b>9,76</b>   | <b>68 365</b>  | <b>9,12</b>   |
| Comptes de liaison  |  |                |               |                |               |
| <b>TOTAL (II)</b>   |  | <b>0</b>       | <b>0,00</b>   | <b>0</b>       | <b>0,00</b>   |
| Provisions pour risques   |  |                |               |                |               |
| Provisions pour charges   |  | 369 926        | 56,14         | 317 360        | 42,35         |
| Fonds dédiés  |  |                |               |                |               |
| <b>TOTAL (III)</b>  |  | <b>369 926</b> | <b>56,14</b>  | <b>317 360</b> | <b>42,35</b>  |
| <b>DETTES (3)</b>   |  |                |               |                |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)                        |  | 2 386          | 0,36          | 144 245        | 19,25         |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                                       |  | 11 111         | 1,69          | 10 229         | 1,37          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                  |  | 515            | 0,08          | 259            | 0,03          |
| Redevables créditeurs   |  | 382            | 0,06          |                |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)                                      |  | 31 816         | 4,83          | 44 127         | 5,89          |
| Dettes sociales et fiscales   |  | 178 528        | 27,09         | 164 812        | 21,99         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                   |  |                |               |                |               |
| Autres dettes (5)   |  |                |               |                |               |
| Produits constatés d'avance   |  |                |               |                |               |
| <b>TOTAL (IV)</b>   |  | <b>224 738</b> | <b>34,10</b>  | <b>363 673</b> | <b>48,53</b>  |
| Ecart de conversion (passif)  |  |                |               |                |               |
| <b>TOTAL (V)</b>  |  |                |               |                |               |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>  |  | <b>658 981</b> | <b>100,00</b> | <b>749 398</b> | <b>100,00</b> |



1) Dont compte 1201 : 22 610 € et compte 1291 : : résultats sous contrôle de tiers financeurs.

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

3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

4) Dont à plus d'un an : ..... Dont à moins d'un an : 31 816 €.

5) Dont fonds des majeurs protégés : .....

## COMPTES DE RESULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

## COMPTES DE RESULTAT

Exercice clos le  
31/12/2011  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2010  
(12 mois)Variation  
absolue  
(12 mois)

%

|  | France           | Exportation | Total            | %             | Total            | %             | Variation      | %              |
|--|------------------|-------------|------------------|---------------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION :</b>   |                  |             |                  |               |                  |               |                |                |
| Ventes de marchandises   |                  |             |                  |               |                  |               |                |                |
| Production vendue de biens   |                  |             |                  |               |                  |               |                |                |
| Prestations de services  | 1 437 525        |             | 1 437 525        | 100,00        | 1 222 377        | 100,00        | 215 148        | 17,60          |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>                                    | <b>1 437 525</b> |             | <b>1 437 525</b> | <b>100,00</b> | <b>1 222 377</b> | <b>100,00</b> | <b>215 148</b> | <b>17,60</b>   |
| <b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION :</b>                                  |                  |             |                  |               |                  |               |                |                |
| Production stockée   |                  |             |                  |               |                  |               |                |                |
| Production immobilisée   |                  |             |                  |               |                  |               |                |                |
| Subvention d'exploitation  |                  |             | 3 599            | 0,25          | 209              | 0,02          | 3 390          | 1620,00        |
| Reprise sur provisions, amortissements et transfert de charges           |                  |             |                  |               |                  |               |                |                |
| Dons   |                  |             |                  |               |                  |               |                |                |
| Cotisations  |                  |             |                  |               |                  |               |                |                |
| Legs et donation   |                  |             |                  |               |                  |               |                |                |
| Produits liés à des financements réglementaires                          |                  |             |                  |               |                  |               |                |                |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs         |                  |             |                  |               |                  |               |                |                |
| Autres produits  |                  |             | 7 925            | 0,55          | 10 814           | 0,88          | -2 889         | -26,72         |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>                     |                  |             | <b>11 524</b>    | <b>0,80</b>   | <b>11 023</b>    | <b>0,90</b>   | <b>500</b>     | <b>4,54</b>    |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                             |                  |             | <b>1 449 049</b> | <b>100,80</b> | <b>1 233 401</b> | <b>100,90</b> | <b>215 648</b> | <b>17,48</b>   |
| Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat |                  |             |                  |               |                  |               |                |                |
| <b>PRODUITS FINANCIERS :</b>   |                  |             |                  |               |                  |               |                |                |
| De participations  |                  |             |                  |               |                  |               |                |                |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                          |                  |             |                  |               |                  |               |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |                  |             |                  |               |                  |               |                |                |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                  |             | 256              | 0,37          | 2 027            | 0,17          | 3 230          | 159,37         |
| Différences positives de change  |                  |             |                  |               |                  |               |                |                |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement                  |                  |             | 606              | 0,04          | 744              | 0,06          | -138           | -18,51         |
| <b>Total des produits financiers (II)</b>                                |                  |             | <b>5 862</b>     | <b>0,41</b>   | <b>2 770</b>     | <b>0,23</b>   | <b>3 092</b>   | <b>111,62</b>  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>  |                  |             |                  |               |                  |               |                |                |
| Sur opérations de gestion  |                  |             | 312              | 0,02          | 391              | 0,03          | -80            | -20,39         |
| Sur opérations en capital  |                  |             | 8 582            | 0,60          | 0                | 0,00          | 8 582          | NS             |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                  |             |                  |               |                  |               |                |                |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                             |                  |             | <b>8 893</b>     | <b>0,62</b>   | <b>391</b>       | <b>0,03</b>   | <b>8 502</b>   | <b>2172,33</b> |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)</b>                                  |                  |             | <b>1 463 805</b> | <b>101,83</b> | <b>1 236 562</b> | <b>101,16</b> | <b>227 242</b> | <b>18,38</b>   |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>  |                  |             | <b>-15 048</b>   | <b>-1,05</b>  | <b>-29 257</b>   | <b>-2,39</b>  | <b>14 209</b>  | <b>-48,57</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |                  |             | <b>1 478 852</b> | <b>102,87</b> | <b>1 265 820</b> | <b>103,55</b> | <b>213 033</b> | <b>16,83</b>   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION :</b>  |                  |             |                  |               |                  |               |                |                |
| Achats de marchandises et de matières premières                          |                  |             |                  |               |                  |               |                |                |
| Variation de stock marchandises et matières premières                    |                  |             |                  |               |                  |               |                |                |
| Autres achats non stockés  |                  |             | 51 054           | 3,55          | 45 697           | 3,74          | 5 357          | 11,72          |
| Services extérieurs  |                  |             | 155 719          | 10,83         | 121 381          | 9,93          | 34 338         | 28,29          |
| Autres services extérieurs   |                  |             | 62 192           | 4,33          | 56 171           | 4,60          | 6 021          | 10,72          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |                  |             | 69 909           | 4,86          | 60 076           | 4,91          | 9 833          | 16,37          |
| Salaires et traitements  |                  |             | 720 786          | 50,14         | 630 731          | 51,60         | 90 054         | 14,28          |
| Charges sociales   |                  |             | 324 410          | 22,57         | 275 814          | 22,56         | 48 596         | 17,62          |
| Autres charges de personnel  |                  |             | 146              | 0,01          | 261              | 0,02          | -115           | -43,95         |
| Subventions accordées par l'association                                  |                  |             |                  |               |                  |               |                |                |
| Dotations aux amortissements   |                  |             | 31 228           | 2,17          | 29 176           | 2,39          | 2 052          | 7,03           |
| Dotations aux provisions   |                  |             | 52 566           | 3,66          | 43 076           | 3,52          | 9 490          | 22,03          |



## COMPTES DE RESULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

| COMPTES DE RESULTAT (suite)                                  | Exercice clos le<br>31/12/2011<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2010<br>(12 mois) |               | Variation<br>absolue<br>(12 mois) | %             |
|--|---|---------------|---|---------------|-----------------------------------|---------------|
| (-) Engagements réalisés sur ressources affectées            |   |               |   |               |                                   |               |
| Autres charges   | 33  | 0,00          | 94  | 0,01          | -61                               | -64,88        |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                  | <b>1 468 042</b>                            | <b>102,12</b> | <b>1 262 477</b>                              | <b>103,28</b> | <b>205 565</b>                    | <b>16,28</b>  |
| Quote-part de résultat sur opérations communes (II)          |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                   |   |               |   |               |                                   |               |
| Dotations financières aux amortissements et provisions       |   |               |   |               |                                   |               |
| Intérêts et charges assimilées                               | 258   | 0,02          | 617   | 0,05          | -359                              | -58,18        |
| Différences négatives de change                              |   |               |   |               |                                   |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                   | <b>258</b>                                  | <b>0,02</b>   | <b>617</b>                                    | <b>0,05</b>   | <b>-359</b>                       | <b>-58,18</b> |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                               |   |               |   |               |                                   |               |
| Sur opérations de gestion                                    | 1 277                                       | 0,09          | 2 726   | 0,22          | -1 449                            | -53,14        |
| Sur opérations en capital                                    | 9 275                                       | 0,65          | 0   | 0,00          | 9 275                             | N/S           |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions   |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                | <b>10 552</b>                               | <b>0,73</b>   | <b>2 726</b>                                  | <b>0,22</b>   | <b>7 826</b>                      | <b>287,11</b> |
| Participation des salariés aux résultats (V)                 |   |               |   |               |                                   |               |
| Impôts sur les sociétés (VI)                                 |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V+VI)</b>                  | <b>1 478 852</b>                            | <b>102,87</b> | <b>1 265 820</b>                              | <b>103,55</b> | <b>213 033</b>                    | <b>16,83</b>  |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                            |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>1 478 852</b>                            | <b>102,87</b> | <b>1 265 820</b>                              | <b>103,55</b> | <b>213 033</b>                    | <b>16,83</b>  |

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

## PRODUITS :

Bénévolat  
Prestations en nature  
Dons en nature

TOTAL

## CHARGES :

Secours en nature  
Mise à disposition gratuite de biens et services  
Personnel bénévole

TOTAL





## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2011



### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.  
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 658 980.79 €  
Le résultat net comptable est une perte de 15 047.91 €  
Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/03/2012 par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- . Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire, en année pleine et avec une année de décalage : par exemple, un bien acquis courant 2011 sera amorti seulement à compter du 1er janvier 2012.
- . Les durées d'amortissements n'ont pas été modifiées depuis l'entrée en vigueur des règlements sur les actifs dans la mesure où elles correspondent aux durées d'utilisation.
- . Il n'existe pas d'immobilisations décomposables.

### AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 339 056 €

| Actif immobilisé              | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution    | A la clôture   |
|-------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 11 449         | 7 176         |               | 18 625         |
| Immobilisations corporelles   | 302 533        | 57 496        | 44 816        | 315 213        |
| Immobilisations financières   | 6 182          |               | 965           | 5 217          |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>320 164</b> | <b>64 672</b> | <b>45 781</b> | <b>339 056</b> |

Amortissements et provisions d'actif = 191 316 €

| Amortissements et provisions  | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution    | A la clôture   |
|-------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 10 817         | 211           |               | 11 028         |
| Immobilisations corporelles   | 184 021        | 31 017        | 34 750        | 180 289        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>194 838</b> | <b>31 228</b> | <b>34 750</b> | <b>191 316</b> |

**Détail des immobilisations et amortissements en fin de période**

| Nature des biens immobilisés          | Montant        | Amortissements | Valeur nette   | Durée         |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Concessions Droits Similaires         | 18 625         | 11 028         | 7 598          | de 3 à 4 ans  |
| Installations Générales, Agenc.Am.D   | 161 507        | 99 982         | 61 525         | de 5 à 10 ans |
| Matériel de Transport                 | 22 079         |                | 22 079         | 4 ans         |
| Matériel de Bureau & Mat.Informatique | 32 100         | 27 156         | 4 944          | de 3 à 5 ans  |
| Mobilier                              | 99 528         | 53 151         | 46 377         | de 3 à 10 ans |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>333 838</b> | <b>191 316</b> | <b>142 522</b> |               |

Etat des créances = 30 682 €

| Etat des créances                  | Montant brut  | A un an       | A plus d'un an |
|------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 5 217         |               | 5 217          |
| Actif circulant & Charges d'avance | 25 465        | 25 465        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>30 682</b> | <b>25 465</b> | <b>5 217</b>   |

Produits à recevoir par postes du bilan = €

| Produits à recevoir            | Montant       |
|--------------------------------|---------------|
| Fournisseurs Avoirs a recevoir | 8             |
| Clients, factures à établir    | 1 513         |
| Autres organismes sociaux      | 49            |
| Autres créances                | 10 165        |
| Intérêts courus à recevoir     | 1 951         |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>13 686</b> |



Charges constatées d'avance = 9 943 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**NOTES SUR LE BILAN PASSIF**

Provisions = 369 926 €

| Nature des provisions   | A l'ouverture  | Augmentation  | Utilisées | Non utilisées | A la clôture   |
|-------------------------|----------------|---------------|-----------|---------------|----------------|
| Provisions réglementées |                |               |           |               | 0              |
| Provisions pour risques | 317 360        | 52 566        |           |               | 369 926        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>317 360</b> | <b>52 566</b> | <b>0</b>  |               | <b>369 926</b> |

Etat des dettes = 224 738 €

| Etat des dettes                             | Montant total  | De 0 à 1 an    | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit                    | 2 321          | 2 321          |              |               |
| Dettes financières diverses                 | 11 176         | 6 616          | 4 560        |               |
| Avances et Ac. reçus sur commandes en cours | 515            | 515            |              |               |
| Redevables créditeurs                       | 382            | 382            |              |               |
| Fournisseurs                                | 31 816         | 31 816         |              |               |
| Dettes fiscales & sociales                  | 178 528        | 178 528        |              |               |
| Dettes sur immobilisations                  |                |                |              |               |
| Autres dettes                               |                |                |              |               |
| Produits constatés d'avance                 |                |                |              |               |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>224 738</b> | <b>220 178</b> | <b>4 560</b> | <b>0</b>      |

Charges à payer par postes de bilan = 103 221 €

| Charges à payer                | Montant        |
|--------------------------------|----------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 76             |
| Fournisseurs                   | 7 769          |
| Dettes fiscales & sociales     | 95 377         |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>103 221</b> |

**Informations complémentaires sur le bilan passif**

- Comptabilisation d'une provision pour indemnités de fin de carrière (provision au 31/12/2011 : 369 926 €)
- L'emprunt auprès de la CAISSE D'EPARGNE d'un montant nominal de 40 000 € est garanti à hauteur de 75 % par la SACCEF (société de cautionnement).

**AUTRES INFORMATIONS****Effectif moyen**

| Catégories de salariés | Salariés  |
|------------------------|-----------|
| Cadres                 | 7         |
| Employés               | 27        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>34</b> |

**Autres informations complémentaires**

- L'engagement de l'association en matière de Droit Individuel à la Formation (DIF) se traduit par un volume de 1 875 heures au 31/12/2011.
- **Opérations de Crédit-Bail :**  
L'encours de loyers restant à facturer au 31/12/2011 pour la location des photocopieurs est de à 1 an au plus 1 827.48 € TTC et à plus d'un an et 5 ans au plus 6 853.05 € TTC.  
L'encours de loyers restant à facturer au 31/12/2011 pour la location du véhicule Citroën Jumpy est de à 1 an au plus 5 375.64 € TTC et à plus d'un an et 5 ans au plus 8 222.42 € TTC.  
L'encours de loyers restant à facturer au 31/12/2011 pour la location du matériel informatique est de à 1 an au plus 10 882.32 € TTC et à plus d'un an et 5 ans au plus 30 610.11 € TTC.
- **Subventions reçues en 2011 :**  
Une partie des subventions perçues en 2011, soit 5 750 € sur un total de 11 000 €, a été affectée sur la comptabilité du Siège, dans l'attente du remplacement de convecteurs au SAVS en 2012 ; lorsque la réalisation de ces travaux sera effective, ces subventions seront imputées sur la comptabilité du SAVS.

**PUBLICATION EN ANNEXE DES COMPTES 2011  
DES REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUTS CADRES  
DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES AINSI QUE  
AVANTAGES EN NATURE  
(Article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23/05/06)**



➤ **Montant des Rémunérations Brutes du 01/01/2011 au 31/12/2011 :**

**58 270 €**

➤ **Montant des Avantages en Nature :**

**Néant**