



**G-L A U D I T  
C O M M I S S A R I A T**  
Société de Commissaires  
a u x C o m p t e s

Membre de la Compagnie  
Régionale d'Angers

**Claude GILLET**  
**Fabrice LEBLOIS**  
Commissaires aux Comptes

## **ALISEE**

**Siege social : 312, avenue René Gasnier  
49100 – ANGERS**

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31/12/2011**

**Adresse postale**  
**B P 2 0 5 0 5**  
**49105 ANGERS cedex 02**

---

ZAC de Beuzon  
Bd de l'Épervière  
49000 ÉCOUFLANT  
Tél. 02 41 88 88 80  
Fax 02 41 81 07 28  
Email : [gl-audit@orange.fr](mailto:gl-audit@orange.fr)

SARL au capital de 2 000 €  
RCS Angers 493 669 154

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association ALISEE, 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 œuvre 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 à la fin de cet exercice.

## **II - Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne la comptabilisation des subventions de fonctionnement, des prestations de services et des fonds dédiés.

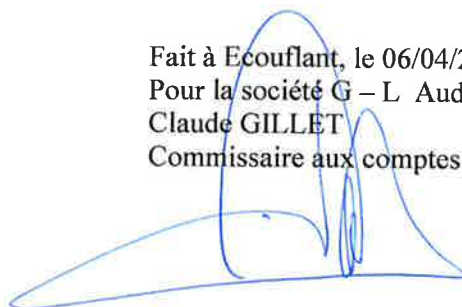
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III - Vérifications et informations spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Ecoflant, le 06/04/2012  
Pour la société G – L Audit Commissariat  
Claude GILLET  
Commissaire aux comptes



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2011			31/12/2010
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	2 093	1 860	233	572
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	77 376	28 316	49 060	56 991
	Autres immobilisations corporelles	103 090	54 061	49 028	39 882
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	8		8	8	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 929		5 929	5 929	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>188 495</b>	<b>84 237</b>	<b>104 258</b>	<b>103 381</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	68 143		68 143	32 804
	Autres créances	186 939		186 939	175 493
Valeurs mobilières de placement				1	
Disponibilités	132 495		132 495	74 404	
Charges constatées d'avance	30 662		30 662	12 176	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>418 240</b>		<b>418 240</b>	<b>294 877</b>	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>606 734</b>	<b>84 237</b>	<b>522 497</b>	<b>398 258</b>	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

5 929

5 929

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

**Claude GILLET**  
Commissaire aux comptes

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2011	31/12/2010
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	126 726	126 726
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	126 726	126 726
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	122 189	44 306
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(297)</b>	<b>77 882</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>248 617</b>	<b>248 915</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>248 617</b>	<b>248 915</b>	
Provisions			
Provisions pour risques	34 744	26 786	
Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>	<b>34 744</b>	<b>26 786</b>	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement	21 110	2 640	
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>21 110</b>	<b>2 640</b>	
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 628	1 333
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 027	17 858
	Dettes fiscales et sociales	138 684	90 983
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	923	1 631	
Produits constatés d'avance	29 764	8 113	
<b>Total des dettes</b>	<b>218 026</b>	<b>119 918</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>522 497</b>	<b>398 258</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(297,10)	77 882,32	
(1) Dont à moins d'un an	208 942	119 918	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

ENGAGEMENTS DONNES

Claude GILLET

Commissaire aux comptes

Voir rapport d'Expert-Comptable

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2011

31/12/2010

12 mois

12 mois

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de marchandises, de produits fabriqués

Prestations de services

Productions stockée

Production immobilisée

Subventions d'exploitation

Dons

Cotisations

Legs et donations

Autres produits de gestion courante

Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges

Autres produits

**Total des produits d'exploitation**

220 663

183 960

704 387

582 506

2 775

3 314

441

1 886

21 219

27 937

**949 485****799 603**

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats

Variation de stock

Autres achats et charges externes

Impôts, taxes et versements assimilés

Rémunération du personnel

Charges sociales

Subventions accordées par l'association

Dotation aux amortissements et dépréciations

Dotation aux provisions

Autres charges

**Total des charges d'exploitation**

160 988

127 167

43 314

31 588

486 391

397 201

187 358

140 797

22 732

16 715

34 744

21 597

251

578

**935 778****735 643****1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER****13 707****63 959**Produits financiers  
Charges financières

Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges

Intérêts et produits financiers

433

1

Dotation aux amortissements et aux dépréciations

Intérêts et charges financières

36

867

**2 - RESULTAT FINANCIER****396****(866)****3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)****14 104****63 093**

Produits exceptionnels

Charges exceptionnelles

4 069

16 641

5 807

**4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL****4 069****10 834**

Impôts sur les sociétés

(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs

(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées

2 640

6 595

21 110

2 640

**TOTAL DES PRODUITS****956 627****822 840****TOTAL DES CHARGES****956 924****744 958****EXCEDENT ou DEFICIT****(297)****77 882**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS  
VOLONTAIRES EN NATURE**PRODUITS**

Bénévolat

Prestations en nature

Dons en nature

**2 000****2 000**

2 000

2 000

**CHARGES**

Secours en nature

Mise à disposition gratuite de biens et services

Personnel bénévole

**2 000****2 000**

2 000

2 000

Claude GILLET  
Commissaire aux comptes



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au PCG des associations et au règlement 99-01 du CRC et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **522 497 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **956 627 euros** et un total **charges** de **956 924 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-297 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2011** et finit le **31/12/2011**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Claude GILLET

Commissaire aux comptes

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Il est mis en application les réglementations d'évaluation et d'amortissement des immobilisations issues du règlement CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et du règlement CRC 04-06 sur les actifs.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.



## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### Engagement de retraite

La convention collective nationale de l'animation stipule qu'à partir d'une année d'ancienneté le salarié de l'association bénéficie du versement d'une indemnité de mise à la retraite correspondant à un quart de mois par année de présence.

Cet engagement de retraite a été comptabilisé en 2008 pour la première fois dans les comptes de l'Association.

Pour estimer le montant de l'engagement de retraite il a été retenu les paramètres économiques, sociaux et techniques propres à l'association, notamment :

- augmentation annuelle des salaires de 2% pour la catégorie non cadres ;
- Départ à la retraite prévu à 65 ans, sauf dérogation individuelle ;
- Taux faible de rotation de l'effectif salarial ;
- Taux de charges sociales patronales de 40 % pour la catégorie non cadres ;
- Départ à l'initiative du salarié ;
- Table de mortalité réglementaire utilisée TG 05.

L'engagement de retraite au 31 décembre 2011 évalué à 34 744 € a donné lieu à la comptabilisation d'une provision complémentaire de 7 958 € .

### Bénévolat

Les heures identifiées de bénévolat effectuées par les adhérents se chiffrent à 991 heures pour l'exercice 2011 contre 1 650 heures pour l'exercice 2010.

### Dons

L'association a bénéficié au cours de l'exercice 2011 de 3449.68 € au titre de dons sous forme d'abandon de remboursements de frais par les adhérents.

### Litige prud'homal

Le Conseil des Prud'hommes a rendu en date du 30 mars 2011 sa décision en rejetant les demandes d'indemnisation en dommages et intérêts et rattrapage de salaire d'une ancienne salariée de l'Association pour un montant de 17 796.53 € auquel il convenait d'ajouter des cotisations patronales pour un montant estimé de 3480 € .

La salariée de l'Association a fait appel de cette décision, l'audience de la chambre de la Cour d'Appel aura lieu en juin 2012.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2011
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	2 093					2 093
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 093</b>					<b>2 093</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	75 133		2 243			77 376
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	25 157		15 022		7 775	32 404
Matériel de bureau, informatique et mobilier	64 342		6 343			70 685
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>164 632</b>		<b>23 609</b>		<b>7 775</b>	<b>180 465</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	8					8
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	5 929					5 929
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>5 936</b>					<b>5 936</b>
<b>TOTAL</b>	<b>172 661</b>		<b>23 609</b>		<b>7 775</b>	<b>188 495</b>

Claude GILLET  
Commissaire aux comptes

Voir rapport d'Expert-Comptable

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2011
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	1 521	339		1 860
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 521</b>	<b>339</b>		<b>1 860</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	18 142	10 173		28 316
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	14 064	2 922	7 775	9 211
Matériel de bureau, mobilier	35 553	9 297		44 850
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>67 759</b>	<b>22 393</b>	<b>7 775</b>	<b>82 377</b>
<b>TOTAL</b>	<b>69 280</b>	<b>22 732</b>	<b>7 775</b>	<b>84 237</b>

## ANNEXE - Elément 4

## Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2011
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	26 786	34 744	26 786	34 744
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>26 786</b>	<b>34 744</b>	<b>26 786</b>	<b>34 744</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$ Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>26 786</b>	<b>34 744</b>	<b>26 786</b>	<b>34 744</b>
Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$			34 744	26 786	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2011	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 929	5 929	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	68 143	68 143	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	186 939	186 939	
	Groupe et associés			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	30 662	30 662		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>291 673</b>	<b>291 673</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

	31/12/2011	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
--	------------	--------------	-----------	---------------

<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	13 628	4 544	9 084
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	35 027	35 027	
	Personnel et comptes rattachés	75 152	75 152	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 427	60 427	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 105	3 105	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes	923	923	
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	29 764	29 764		
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>218 026</b>	<b>208 942</b>	<b>9 084</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice		14 000		
Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 705		
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 13

## Effectif moyen

Etat exprimé en euros

31/12/2011

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Etat exprimé en euros		
	31/12/2011	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		3	
Professions intermédiaires		17	
Employés			
Ouvriers			
<b>TOTAL</b>		<b>20</b>	

Conformément l'article 20 de la Loi N° 2006-586 du 23 du 23 mai 2006, nous devons fournir une information sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Les rémunérations brutes totales perçues au titre de l'année 2011 pour les trois cadres de l'association se sont élevées à la somme de 78 279,76 €.



ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2011
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		30 662	30 662
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>			<b>30 662</b>

ANNEXE - Elément 6.11

# Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2011
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>75 212</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>8 724</b>
<i>Fourn. factures non parvenues</i>	8 724	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>66 488</b>
<i>Provision congés payés</i>	42 207	
<i>Charges sociales s/CP</i>	14 772	
<i>Org. sociaux chges à payer</i>	238	
<i>Formation continue CAP</i>	6 166	
<i>Taxe sur les salaires</i>	3 105	

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2011
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		29 764	29 764
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>			<b>29 764</b>

Claude GILLET  
Commissaire aux comptes

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	126 726			126 726
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	44 306	77 882		122 189
Résultat de l'exercice	77 882		77 882	
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>248 915</b>	<b>77 882</b>	<b>77 882</b>	<b>248 915</b>

Claude GILLET  
Commissaire aux comptes

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	2 640	2 640	21 110	21 110
<b>TOTAL</b>	<b>2 640</b>	<b>2 640</b>	<b>21 110</b>	<b>21 110</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				

## Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
RPDL Projet lycées	2 640	2 640		
CG44 Education environnement collèges			3 300	3 300
CG49 Format° acteurs loc.précarité NRJ			9 000	9 000
Lacsé			1 000	1 000
CCAS Nantes sensibilat° éco energie Log.			7 810	7 810
<b>Totalisation</b>	<b>2 640</b>	<b>2 640</b>	<b>21 110</b>	<b>21 110</b>



## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>104 257,93</b>	<b>19,95</b>	<b>103 381,10</b>	<b>25,96</b>	<b>876,83</b>	<b>0,85</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>233,43</b>	<b>0,04</b>	<b>572,30</b>	<b>0,14</b>	<b>(338,87)</b>	<b>-59,21</b>
205000 Logiciel	2 093,00	0,40	2 093,00	0,53		
280500 Amort. concessions, brevets	(1 859,57)	-0,36	(1 520,70)	-0,38	(338,87)	-22,28
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>49 060,08</b>	<b>9,39</b>	<b>56 990,66</b>	<b>14,31</b>	<b>(7 930,58)</b>	<b>-13,92</b>
215400 Matériel	44 850,40	8,58	44 850,40	11,26		
215410 Matériel Nantes	32 525,50	6,23	30 282,64	7,60	2 242,86	7,41
281540 Amort. matériel industriel	(15 703,85)	-3,01	(9 951,73)	-2,50	(5 752,12)	-57,80
281541 Amort. Matériel Nantes	(12 611,97)	-2,41	(8 190,65)	-2,06	(4 421,32)	-53,98
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>49 028,25</b>	<b>9,38</b>	<b>39 881,97</b>	<b>10,01</b>	<b>9 146,28</b>	<b>22,93</b>
218200 Matériel de Transport			7 774,90	1,95	(7 774,90)	-100,00
218210 Matériel de transport Nantes	17 381,90	3,33	17 381,90	4,36		
218220 Matériel de transport Angers	15 022,30	2,88			15 022,30	
218300 Matériel bureau & info Angers	26 102,82	5,00	21 267,94	5,34	4 834,88	22,73
218310 Matériel bureau & info Nantes	14 626,46	2,80	13 117,94	3,29	1 508,52	11,50
218350 Matériel pédagogique	6 996,60	1,34	6 996,60	1,76		
218400 Mobilier	22 959,45	4,39	22 959,45	5,76		
281820 Amort. matériel transport			(7 774,90)	-1,95	7 774,90	100,00
281821 Amort. mat.transport Nantes	(8 771,91)	-1,68	(6 288,78)	-1,58	(2 483,13)	-39,49
281822 Amort. mat.transport Angers	(439,27)	-0,08			(439,27)	
281830 Amort. matériel de bureau	(19 764,30)	-3,78	(17 068,72)	-4,29	(2 695,58)	-15,79
281831 Amort. matériel bureau Nantes	(8 355,95)	-1,60	(5 049,99)	-1,27	(3 305,96)	-65,46
281835 Amort. Mat. Pédagogique	(2 043,44)	-0,39	(1 043,93)	-0,26	(999,51)	-95,74
281840 Amort. mobilier	(14 686,41)	-2,81	(12 390,44)	-3,11	(2 295,97)	-18,53
<b>Autres participations</b>	<b>7,50</b>		<b>7,50</b>			
261000 Titres de participation	7,50		7,50			
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>5 928,67</b>	<b>1,13</b>	<b>5 928,67</b>	<b>1,49</b>		
275000 Dépôts et cautionnements versé	5 928,67	1,13	5 928,67	1,49		
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>418 239,52</b>	<b>80,05</b>	<b>294 877,32</b>	<b>74,04</b>	<b>123 362,20</b>	<b>41,84</b>
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>	<b>68 142,89</b>	<b>13,04</b>	<b>32 803,87</b>	<b>8,24</b>	<b>35 339,02</b>	<b>107,73</b>
410000 CLIENTS	36 652,89	7,01	7 500,87	1,88	29 152,02	388,65
418100 Clients fact. à établir	31 490,00	6,03	25 303,00	6,35	6 187,00	24,45
<b>Autres créances</b>	<b>186 939,24</b>	<b>35,78</b>	<b>175 492,85</b>	<b>44,07</b>	<b>11 446,39</b>	<b>6,52</b>
409800 Fourn.avoirs à recevoir			1 126,68	0,28	(1 126,68)	-100,00
438700 Produits à recevoir			10 248,81	2,57	(10 248,81)	-100,00
441100 Subventions à recevoir	185 355,84	35,47	164 117,36	41,21	21 238,48	12,94
441800 Subventions à rec.emploi	1 583,40	0,30			1 583,40	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>			<b>1,27</b>		<b>(1,27)</b>	<b>-100,00</b>
508800 Intérêts courus			1,27		(1,27)	-100,00
<b>Disponibilités</b>	<b>132 495,04</b>	<b>25,36</b>	<b>74 403,61</b>	<b>18,68</b>	<b>58 091,43</b>	<b>78,08</b>
512000 Banque B.P.A	24 592,22	4,71	68 707,75	17,25	(44 115,53)	-64,21
512100 Compte Livret	100 130,35	19,16	130,35	0,03	100 000,00	N/S
512200 Banque conseil d'établissement	1 385,80	0,27			1 385,80	
512300 Crédit Mutuel	5 917,39	1,13	5 545,15	1,39	372,24	6,71
518700 Intérêt à recevoir	433,92	0,08			433,92	
531000 Caisse siège social	35,36	0,01	20,36	0,01	15,00	73,67
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>30 662,35</b>	<b>5,87</b>	<b>12 175,72</b>	<b>3,06</b>	<b>18 486,63</b>	<b>151,83</b>

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2011 12		01/01/2010 12		Variations %	
	31/12/2011	mois	31/12/2010	mois		
486000 Charges constat. d'avance	30 662,35	5,87	12 175,72	3,06	18 486,63	151,83
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>522 497,45</b>	<b>100,00</b>	<b>398 258,42</b>	<b>100,00</b>	<b>124 239,03</b>	<b>31,20</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>248 617,44</b>	<i>47,58</i>	<b>248 914,54</b>	<i>62,50</i>	<b>(297,10)</b>	<i>-0,12</i>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>248 617,44</b>	<i>47,58</i>	<b>248 914,54</b>	<i>62,50</i>	<b>(297,10)</b>	<i>-0,12</i>
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>	<b>126 725,99</b>	<i>24,25</i>	<b>126 725,99</b>	<i>31,82</i>		
102600 Subv. d'investissement	60 600,00	<i>11,60</i>	60 600,00	<i>15,22</i>		
102610 Subv. invest.bien renouv.	66 125,99	<i>12,66</i>	66 125,99	<i>16,60</i>		
<b>Report à nouveau</b>	<b>122 188,55</b>	<i>23,39</i>	<b>44 306,23</b>	<i>11,12</i>	<b>77 882,32</b>	<i>175,78</i>
110000 Report à nouveau créateur	122 188,55	<i>23,39</i>	44 306,23	<i>11,12</i>	77 882,32	<i>175,78</i>
<b>Résultat</b>	<b>(297,10)</b>	<i>-0,06</i>	<b>77 882,32</b>	<i>19,56</i>	<b>(78 179,42)</b>	<i>-100,38</i>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>34 744,00</b>	<i>6,65</i>	<b>26 786,00</b>	<i>6,73</i>	<b>7 958,00</b>	<i>29,71</i>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>34 744,00</b>	<i>6,65</i>	<b>26 786,00</b>	<i>6,73</i>	<b>7 958,00</b>	<i>29,71</i>
153000 Provisions pour retraite	34 744,00	<i>6,65</i>	26 786,00	<i>6,73</i>	7 958,00	<i>29,71</i>
<b>Total des Fonds dédiés</b>	<b>21 110,00</b>	<i>4,04</i>	<b>2 640,00</b>	<i>0,66</i>	<b>18 470,00</b>	<i>699,62</i>
<b>Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement</b>	<b>21 110,00</b>	<i>4,04</i>	<b>2 640,00</b>	<i>0,66</i>	<b>18 470,00</b>	<i>699,62</i>
194000 Fonds dédiés subv fonctionnement	21 110,00	<i>4,04</i>	2 640,00	<i>0,66</i>	18 470,00	<i>699,62</i>
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>218 026,01</b>	<i>41,73</i>	<b>119 917,88</b>	<i>30,11</i>	<b>98 108,13</b>	<i>81,81</i>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>13 628,42</b>	<i>2,61</i>			<b>13 628,42</b>	
164200 Emprunt Partner BPA 14 000€	13 628,42	<i>2,61</i>			13 628,42	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>			<b>1 333,40</b>	<i>0,33</i>	<b>(1 333,40)</b>	<i>-100,00</i>
168100 Emprunt CREAvenir 8 K€			1 333,40	<i>0,33</i>	(1 333,40)	<i>-100,00</i>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>35 026,60</b>	<i>6,70</i>	<b>17 857,71</b>	<i>4,48</i>	<b>17 168,89</b>	<i>96,14</i>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	26 302,11	<i>5,03</i>	8 716,67	<i>2,19</i>	17 585,44	<i>201,74</i>
408100 Fourn. factures non parvenues	8 724,49	<i>1,67</i>	9 141,04	<i>2,30</i>	(416,55)	<i>-4,56</i>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>138 683,95</b>	<i>26,54</i>	<b>90 982,82</b>	<i>22,85</i>	<b>47 701,13</b>	<i>52,43</i>
421000 Salaires	32 945,23	<i>6,31</i>	1 639,19	<i>0,41</i>	31 306,04	<i>N/S</i>
428200 Provision congés payés	42 207,00	<i>8,08</i>	32 847,00	<i>8,25</i>	9 360,00	<i>28,50</i>
431000 U.R.S.S.A.F.	23 699,00	<i>4,54</i>	15 132,00	<i>3,80</i>	8 567,00	<i>56,62</i>
437020 IONIS			10 052,00	<i>2,52</i>	(10 052,00)	<i>-100,00</i>
437100 Oeuvres sociales Conseil Ets	1 996,90	<i>0,38</i>			1 996,90	
437200 SMIA			223,63	<i>0,06</i>	(223,63)	<i>-100,00</i>
437400 A.S.S.E.D.I.C.			2 655,00	<i>0,67</i>	(2 655,00)	<i>-100,00</i>
437500 ALTEA	12 522,00	<i>2,40</i>	428,00	<i>0,11</i>	12 094,00	<i>N/S</i>
437600 IONIS prévoyance cadres	1 033,00	<i>0,20</i>	232,00	<i>0,06</i>	801,00	<i>345,26</i>
437700 IONIS prévoyance non cadres			622,00	<i>0,16</i>	(622,00)	<i>-100,00</i>
438200 Charges sociales s/CP	14 772,00	<i>2,83</i>	11 168,00	<i>2,80</i>	3 604,00	<i>32,27</i>
438600 Org. sociaux chges à payer	237,82	<i>0,05</i>			237,82	
438630 Formation continue CAP	6 166,00	<i>1,18</i>	11 201,00	<i>2,81</i>	(5 035,00)	<i>-44,95</i>
448600 Taxe sur les salaires	3 105,00	<i>0,59</i>	4 783,00	<i>1,20</i>	(1 678,00)	<i>-35,08</i>
<b>Autres dettes</b>	<b>923,04</b>	<i>0,18</i>	<b>1 630,62</b>	<i>0,41</i>	<b>(707,58)</b>	<i>-43,39</i>
467000 Notes de frais salariés	923,04	<i>0,18</i>			923,04	
467100 Autres cpt débiteurs/créateur			1 380,62	<i>0,35</i>	(1 380,62)	<i>-100,00</i>
467120 Autres débiteurs créditeurs			250,00	<i>0,06</i>	(250,00)	<i>-100,00</i>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2011 12		01/01/2010 12		Variations	%
	31/12/2011	mois	31/12/2010	mois		
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>29 764,00</b>	<b>5,70</b>	<b>8 113,33</b>	<b>2,04</b>	<b>21 650,67</b>	<b>266,85</b>
487000 Produits constatés d'avance	29 764,00	5,70	8 113,33	2,04	21 650,67	266,85
<b>Total du passif</b>	<b>522 497,45</b>	<b>100,00</b>	<b>398 258,42</b>	<b>100,00</b>	<b>124 239,03</b>	<b>31,20</b>



# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>949 484,69</b>	<b>100,00</b>	<b>799 602,79</b>	<b>100,00</b>	<b>149 881,90</b>	<b>18,74</b>
<b>Prestations de services</b>	<b>220 662,62</b>	<b>23,24</b>	<b>183 959,72</b>	<b>23,01</b>	<b>36 702,90</b>	<b>19,95</b>
706310 Action sociale énergie	12 250,00	1,29			12 250,00	
706320 Conseil énergie partagée	69 767,00	7,35	59 800,00	7,48	9 967,00	16,67
706330 Projets ponctuels	33 532,73	3,53	33 558,18	4,20	(25,45)	-0,08
706340 Education à l'énergie	20 651,34	2,18	17 275,56	2,16	3 375,78	19,54
706370 Animation de formations	5 710,66	0,60	9 608,30	1,20	(3 897,64)	-40,57
706380 Accompagnement de projet	75 903,21	7,99	61 219,18	7,66	14 684,03	23,99
706390 Création d'outils pédagogique	588,00	0,06	320,00	0,04	268,00	83,75
708320 Locations diverses			878,50	0,11	(878,50)	-100,00
708330 Refacturation Plaquette EIE	2 259,68	0,24	1 300,00	0,16	959,68	73,82
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>704 386,63</b>	<b>74,19</b>	<b>582 506,22</b>	<b>72,85</b>	<b>121 880,41</b>	<b>20,92</b>
740000 Subv. d'exploitation diverses	6 621,36	0,70	1 300,00	0,16	5 321,36	409,34
742000 Subv. Emplois	40 453,16	4,26	59 121,35	7,39	(18 668,19)	-31,58
742200 Subv. ADEME EIE	195 485,00	20,59	156 086,58	19,52	39 398,42	25,24
742300 Subv. CARENE	3 900,00	0,41	2 925,00	0,37	975,00	33,33
743000 Subv. Région PAYS DE LOIRE EIE	106 715,00	11,24	106 715,00	13,35		
743010 Subv. Région Autres	26 266,00	2,77	21 800,00	2,73	4 466,00	20,49
743300 Subv. Pays Segréen	4 500,00	0,47	8 500,00	1,06	(4 000,00)	-47,06
743400 Pays des Mayes	7 995,00	0,84	6 194,00	0,77	1 801,00	29,08
744100 Conseil Général 49	52 034,50	5,48	34 275,00	4,29	17 759,50	51,81
744200 Conseil Général 44	31 900,00	3,36	27 900,00	3,49	4 000,00	14,34
745100 Communauté Urb. Nantes	173 260,00	18,25	91 000,00	11,38	82 260,00	90,40
745220 Syndicat mixte Pays Saumurois	6 660,00	0,70	7 000,00	0,88	(340,00)	-4,86
745300 Angers Loire Métropole	23 762,50	2,50	22 000,00	2,75	1 762,50	8,01
745400 Subvention ADEME autres	3 583,33	0,38	26 740,00	3,34	(23 156,67)	-86,60
745500 Subvention CCAS	20 485,78	2,16	10 139,29	1,27	10 346,49	102,04
745600 Subventions Mairie St Herblain	765,00	0,08	810,00	0,10	(45,00)	-5,56
<b>Cotisations</b>	<b>2 775,00</b>	<b>0,29</b>	<b>3 314,00</b>	<b>0,41</b>	<b>(539,00)</b>	<b>-16,26</b>
756000 Cotisations Adhérents	2 775,00	0,29	3 314,00	0,41	(539,00)	-16,26
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>441,20</b>	<b>0,05</b>	<b>1 886,12</b>	<b>0,24</b>	<b>(1 444,92)</b>	<b>-76,61</b>
758000 Produits Divers	441,20	0,05	38,18		403,02	N/S
758800 Dons			1 847,94	0,23	(1 847,94)	-100,00
<b>Reprises sur provisions et amortissements, transferts d</b>	<b>21 219,24</b>	<b>2,23</b>	<b>27 936,73</b>	<b>3,49</b>	<b>(6 717,49)</b>	<b>-24,05</b>
781500 Provision sur retraites	26 786,00	2,82	13 656,00	1,71	13 130,00	96,15
791000 Transfert charges exploitation	(5 566,76)	-0,59	14 280,73	1,79	(19 847,49)	-138,98
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>935 777,65</b>	<b>98,56</b>	<b>735 643,48</b>	<b>92,00</b>	<b>200 134,17</b>	<b>27,21</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>160 988,40</b>	<b>16,96</b>	<b>127 167,02</b>	<b>15,90</b>	<b>33 821,38</b>	<b>26,60</b>
606110 Carburant	2 045,08	0,22	2 100,39	0,26	(55,31)	-2,63
606120 Electricité - Gaz	865,17	0,09	2 090,69	0,26	(1 225,52)	-58,62
606220 Produits d'entretien	184,75	0,02	148,15	0,02	36,60	24,70
606300 Entretien & petits matériels	1 834,92	0,19	3 084,44	0,39	(1 249,52)	-40,51
606310 Entretien & petits mat. PPM			325,92	0,04	(325,92)	-100,00
606400 Fournitures de bureau	3 282,92	0,35	3 224,44	0,40	58,48	1,81
606500 Autres fournitures consommable	1 137,16	0,12	1 228,29	0,15	(91,13)	-7,42
606800 Achats fournitures SO	569,48	0,06	558,29	0,07	11,19	2,00
611000 Sous traitance animation	10 318,03	1,09			10 318,03	
611100 Sous traitance déménagement			1 922,40	0,24	(1 922,40)	-100,00
611200 Sous-traitance Service Ménage	917,38	0,10			917,38	
613070 Locations Diverses	2 082,91	0,22	2 252,92	0,28	(170,01)	-7,55
613080 Location copieur	6 043,46	0,64	2 012,14	0,25	4 031,32	200,35
613100 Loyer Nantes	36 151,78	3,81	12 721,32	1,59	23 430,46	184,18
613200 Loyer Angers	15 871,12	1,67	11 520,26	1,44	4 350,86	37,77

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

		01/01/2011	12	01/01/2010	12	Variations	%	
		31/12/2011	mois	31/12/2010	mois			
613300	Loyer Machecoul		739,30	0,08	739,20	0,09	0,10	0,01
614000	Charges locatives				416,25	0,05	(416,25)	-100,00
614100	Charges locatives Nantes	3 223,22	0,34	2 732,72	0,34	490,50	17,95	
615520	Entretien Matériel transport	769,01	0,08	1 507,45	0,19	(738,44)	-48,99	
615600	Maintenance	3 118,03	0,33	6 337,62	0,79	(3 219,59)	-50,80	
616000	Assurance	4 925,12	0,52	3 607,18	0,45	1 317,94	36,54	
618100	Documentation	1 746,27	0,18	1 257,21	0,16	489,06	38,90	
618500	Frais de colloque-formation	1 799,80	0,19	646,00	0,08	1 153,80	178,61	
622600	Honoraires divers	6 783,86	0,71	12 022,13	1,50	(5 238,27)	-43,57	
622610	Honoraires comptabilité social	8 755,91	0,92	7 393,57	0,92	1 362,34	18,43	
622620	Honoraires commissariat cptes	2 726,88	0,29	2 614,56	0,33	112,32	4,30	
623100	Annonces et insertions	130,00	0,01	480,33	0,06	(350,33)	-72,94	
623300	Foires et expositions	6 396,54	0,67	8 437,58	1,06	(2 041,04)	-24,19	
623600	Publicité Catalogues impr.	9 856,10	1,04	1 846,74	0,23	8 009,36	433,70	
625100	Déplacement Véhicules, SnCF	6 656,47	0,70	6 553,93	0,82	102,54	1,56	
625200	Déplacement mission	7 973,34	0,84	9 216,71	1,15	(1 243,37)	-13,49	
625600	Réception	1 515,04	0,16	873,47	0,11	641,57	73,45	
625800	Déplacements Bénévoles dons	3 449,68	0,36	6 121,98	0,77	(2 672,30)	-43,65	
626100	Affranchissement	2 087,04	0,22	2 793,52	0,35	(706,48)	-25,29	
626200	Téléphone	5 345,30	0,56	6 515,59	0,81	(1 170,29)	-17,96	
627800	Services bancaires	153,33	0,02	633,63	0,08	(480,30)	-75,80	
628100	Adhésion	1 534,00	0,16	1 230,00	0,15	304,00	24,72	
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>		<b>43 313,50</b>	<b>4,56</b>	<b>31 588,00</b>	<b>3,95</b>	<b>11 725,50</b>	<b>37,12</b>	
631100	Taxe sur les salaires	33 811,00	3,56	24 347,00	3,04	9 464,00	38,87	
633300	Formation	9 212,00	0,97	7 241,00	0,91	1 971,00	27,22	
635170	Cartes grises	290,50	0,03			290,50		
<b>Rémunération du personnel</b>		<b>486 390,66</b>	<b>51,23</b>	<b>397 200,90</b>	<b>49,67</b>	<b>89 189,76</b>	<b>22,45</b>	
641000	Rémunérations personnel	476 880,66	50,23	390 554,20	48,84	86 326,46	22,10	
641200	Congés payés	9 360,00	0,99	5 087,00	0,64	4 273,00	84,00	
641400	Indemnité & avantages divers	150,00	0,02	1 559,70	0,20	(1 409,70)	-90,38	
<b>Charges sociales</b>		<b>187 357,89</b>	<b>19,73</b>	<b>140 796,90</b>	<b>17,61</b>	<b>46 560,99</b>	<b>33,07</b>	
645100	U.R.S.S.A.F.	114 910,71	12,10	89 616,39	11,21	25 294,32	28,23	
645200	Prévoyance	2 532,44	0,27	2 056,78	0,26	475,66	23,13	
645300	Caisse retraite	28 699,25	3,02	23 362,02	2,92	5 337,23	22,85	
645400	Pôle Emploi	20 619,24	2,17	17 181,61	2,15	3 437,63	20,01	
645800	Prov. ch.sociales sur CP	3 604,00	0,38	1 730,00	0,22	1 874,00	108,32	
647000	Tickets restaurant	10 358,31	1,09			10 358,31		
647010	Prise en charge Transport Pub.	596,90	0,06			596,90		
647200	Conseil Etabl.Oeuvres sociales	2 384,40	0,25			2 384,40		
647500	Médecin du travail / pharmacie	2 266,89	0,24	1 430,70	0,18	836,19	58,45	
648000	Indemnités stagiaires	1 385,75	0,15	5 419,40	0,68	(4 033,65)	-74,43	
<b>Dotation aux amortissements</b>		<b>22 731,73</b>	<b>2,39</b>	<b>16 715,37</b>	<b>2,09</b>	<b>6 016,36</b>	<b>35,99</b>	
681110	Dot. amort. immo incorporel.	338,87	0,04	544,18	0,07	(205,31)	-37,73	
681120	Dot. amort. immo corporelles	22 392,86	2,36	16 171,19	2,02	6 221,67	38,47	
<b>Dotation aux provisions</b>		<b>34 744,00</b>	<b>3,66</b>	<b>21 597,00</b>	<b>2,70</b>	<b>13 147,00</b>	<b>60,87</b>	
681500	Dot. prov. engagement ret.	34 744,00	3,66	21 597,00	2,70	13 147,00	60,87	
<b>Autres charges</b>		<b>251,47</b>	<b>0,03</b>	<b>578,29</b>	<b>0,07</b>	<b>(326,82)</b>	<b>-56,51</b>	
654100	Perte créances irrécouvrables			447,40	0,06	(447,40)	-100,00	
658000	Charges diverses	251,47	0,03	130,89	0,02	120,58	92,12	
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>13 707,04</b>	<b>1,44</b>	<b>63 959,31</b>	<b>8,00</b>	<b>(50 252,27)</b>	<b>-78,57</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>396,48</b>	<b>0,04</b>	<b>(865,95)</b>	<b>-0,11</b>	<b>1 262,43</b>	<b>145,79</b>	



## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
<b>Intérêts et produits financiers</b>	<b>432,65</b>	<b>0,05</b>	<b>1,27</b>		<b>431,38</b>	<i>N/S</i>
768000 Autres produits financiers	432,65	0,05	1,27		431,38	<i>N/S</i>
<b>Intérêts et charges financières</b>	<b>36,17</b>		<b>867,22</b>	<b>0,11</b>	<b>(831,05)</b>	<b>-95,83</b>
661110 Intérêts emprunts	36,17		1,92		34,25	<i>N/S</i>
661600 Intérêts bancaires			865,30	0,11	(865,30)	-100,00
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>14 103,52</b>	<b>1,49</b>	<b>63 093,36</b>	<b>7,89</b>	<b>(48 989,84)</b>	<b>-77,65</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>4 069,38</b>	<b>0,43</b>	<b>16 641,26</b>	<b>2,08</b>	<b>(12 571,88)</b>	<b>-75,55</b>
771300 Libéralités reçues	3 449,68	0,36	6 121,98	0,77	(2 672,30)	-43,65
771800 Produits exceptionnels			2 019,28	0,25	(2 019,28)	-100,00
772500 Produits except. ex. antérieur	619,70	0,07	8 300,00	1,04	(7 680,30)	-92,53
775200 Produits cessions élts actifs			200,00	0,03	(200,00)	-100,00
<b>Charges exceptionnelles</b>			<b>5 806,88</b>	<b>0,73</b>	<b>(5 806,88)</b>	<b>-100,00</b>
671200 Pénalités, amendes			597,59	0,07	(597,59)	-100,00
671800 Charges exceptionnelles			20,29		(20,29)	-100,00
672500 Charges excep.s/ex. antérieurs			5 189,00	0,65	(5 189,00)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>4 069,38</b>	<b>0,43</b>	<b>10 834,38</b>	<b>1,35</b>	<b>(6 765,00)</b>	<b>-62,44</b>
<b>Report des ressources non utilisées des exercices antér</b>	<b>2 640,00</b>	<b>0,28</b>	<b>6 594,58</b>	<b>0,82</b>	<b>(3 954,58)</b>	<b>-59,97</b>
789400 Report ressources non utilisée	2 640,00	0,28	6 594,58	0,82	(3 954,58)	-59,97
<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>	<b>21 110,00</b>	<b>2,22</b>	<b>2 640,00</b>	<b>0,33</b>	<b>18 470,00</b>	<b>699,62</b>
689400 Engagements à réaliser s/subv	21 110,00	2,22	2 640,00	0,33	18 470,00	699,62
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>956 626,72</b>	<b>100,75</b>	<b>822 839,90</b>	<b>102,91</b>	<b>133 786,82</b>	<b>16,26</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>956 923,82</b>	<b>100,78</b>	<b>744 957,58</b>	<b>93,17</b>	<b>211 966,24</b>	<b>28,45</b>
<b>Résultat</b>	<b>(297,10)</b>	<b>-0,03</b>	<b>77 882,32</b>	<b>9,74</b>	<b>(78 179,42)</b>	<b>-100,38</b>
<b>Contribution en nature - Produits</b>	<b>2 000,00</b>	<b>0,21</b>	<b>2 000,00</b>	<b>0,25</b>		
<b>Prestations en nature</b>	<b>2 000,00</b>	<b>0,21</b>	<b>2 000,00</b>	<b>0,25</b>		
871000 Contribution en nature	2 000,00	0,21	2 000,00	0,25		
<b>Contribution en nature - Charges</b>	<b>2 000,00</b>	<b>0,21</b>	<b>2 000,00</b>	<b>0,25</b>		
<b>Mise à disposition gratuite biens et services</b>	<b>2 000,00</b>	<b>0,21</b>	<b>2 000,00</b>	<b>0,25</b>		
861000 Contribution en nat.	2 000,00	0,21	2 000,00	0,25		