



INSERTION DEFI ECONOMIQUE

1, place François Mitterrand

BP 74

93300 NEUILLY-SUR-MARNE

AUDIT EUREX
Société de Commissaires
aux Comptes membre
de la Compagnie
Régionale de Paris

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Statuant sur les comptes de l'exercice

du 1^{er} Janvier 2011 au 31 décembre 2011

Cabinets associés :

Aix-les-Bains
Annemasse
Annecy
Annonay
Aubenas
Bollène
Casablanca
Chambéry
Cluses
Enghien-les-Bains
Fécamp
Genève
Grenoble
Le Havre
Lille
Lyon
Megève
Mulhouse
Nice
Paris
Reims
Roanne
Saint-Etienne
Thonon-les-Bains
Varsovie
Yvetot

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

AUDIT EUREX

Société par actions simplifiée au capital de 44.000 euros - Siren n° 340 900 422 RCS Paris - TVA FR 14 340 900 422 - Code Naf 6920 Z

Siège Social : 12 rue du 4 Septembre - 75002 Paris

Tél. 01 56 69 37 37 - Fax. 01 42 25 60 76 - E.mail : audit.eurex@eurexfrance.com

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 décembre 2011 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Bureau.

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 l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « autres éléments significatifs » de l'annexe concernant la situation financière de l'association et les subventions reçues du « FDI » et de « L'ACES ».

II – JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, la note « autres éléments significatifs » de l'annexe expose que les subventions provenant du « FDI » et de « l'ACES » accordées en 2010 ont été comptabilisées en « avances sur subventions » en 2010 et en produits sur 2011.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous nous sommes assurés du bienfondé de l'application des principes comptables utilisés.

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 – VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux membres de l'assemblée sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 11 juin 2012

AUDIT EUREX

Société de Commissaires aux Comptes

Valérie PERRET DU CRAY
Associée



BILAN ACTIF

	Brut	Amort. dépréciat.	Net	31/12/2011	31/12/2010
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	549,00	549,00			
Frais de recherche et développement					
Cessions, brev. licences, logiciels, drts & val. similaire					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	945,17	945,17			
Autres immobilisations corporelles	48 097,41	27 049,04	21 048,37		26 452,23
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts	228,67		228,67		228,67
Autres immobilisations financières					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis	19 136,82		19 136,82		17 081,70
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (3)	(102,60)		(102,60)		573,50
Clients et comptes rattachés					
Autres créances	18 201,26		18 201,26		9 172,51
Capital souscrit - appelé, non versé	20 735,81		20 735,81		43 264,82
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités					
Charges constatées d'avance (3)	2 409,41		2 409,41		30 088,32
	1 086,20		1 086,20		1 015,91
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion Actif	61 466,90		61 466,90		101 196,76
TOTAL GENERAL	111 287,15	38 543,21	82 743,94		137 877,66

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

	Net	31/12/2011	31/12/2010
CAPITAUX PROPRES			
Capital			
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(129 215,50)	(129 215,50)	(155 874,09)
Subventions d'investissement	(10 587,24)	(10 587,24)	26 658,59
Provisions réglementées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres fonds propres			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
DETTES (1)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	22 360,62	22 360,62	12 030,66
Emprunts et dettes financières (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	800,00	800,00	2 014,00
Fournisseurs et comptes rattachés	88 109,86	88 109,86	105 403,31
Dettes fiscales et sociales	111 276,20	111 276,20	137 645,19
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)			
Ecart de conversion Passif			
TOTAL GENERAL	82 743,94	82 743,94	137 877,66
(1) Dont à plus d'un an (a)	6 417,32	6 417,32	9 287,89
(1) Dont à moins d'un an (a)	215 329,36	215 329,36	245 791,27
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	13 072,73	13 072,73	
(3) Dont emprunts participatifs			

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMPTÉ DE RESULTAT

	31/12/2011		31/12/2010	
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises			606 273,22	701 078,46
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)			606 273,22	701 078,46
Chiffre d'affaires net			606 273,22	701 078,46
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme			274 602,58	259 267,70
Subventions d'exploitation			6 508,83	8 618,79
Reprises sur provisions et transfert de charges			20,35	43,50
Autres produits			887 404,98	969 008,45
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			195 204,49	223 546,68
Variation de stocks				
Achat de matières premières et autres approvisionnements			(2 055,12)	(4 984,71)
Variation de stocks			151 469,06	109 805,86
Autres achats et charges externes (a)			18 222,69	16 672,52
Impôts, taxes et versements assimilés			395 002,46	452 834,02
Salaires et traitements			131 306,39	132 338,29
Charges sociales				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 403,86	5 685,54
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			27,11	10,00
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			894 580,94	935 508,20
RESULTAT D'EXPLOITATION			(715,96)	53 100,25
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés (4)			2 312,94	1 531,67
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			(2 312,94)	(1 531,67)
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			(9 468,90)	31 568,58

COMPTÉ DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2011		31/12/2010	
	Total	Total	Total	Total
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				1,06
Sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			4 298,34	6 033,05
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				1,06
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			4 298,34	6 033,05
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(4 298,34)	(6 031,99)
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices			(3 200,00)	(1 122,00)
Total des produits			887 404,98	969 009,51
Total des charges			897 992,22	942 350,92
BÉNÉFICE OU PÉRIE			(10 587,24)	26 658,59

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 82 743,94 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :
- 10 587,24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 08/03/2012 par Le Président.

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

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

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

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

a) IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

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

- Agencements et aménagements des constructions 8 ans
- Matériel et outillage 5 et 10 ans
- Mobilier de bureau 3 et 5 ans

b) IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

c) STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "PREMIER ENTRE - PREMIER SORTI".

d) CREANCES et DETTES

Les créances et dettes libellées en Euros sont valorisées à leur valeur nominale.

L'établissement des états financiers est effectué en conformité avec :

- Le plan comptable général 1982 approuvé par arrêté du 27 Avril 1982,
- La loi n° 83-553 du 30 Avril 1983,
- Le décret n° 83-1020 du 29 Novembre 1983.

Les comptes de régularisations "ACTIF" et "PASSIF" ont été reclassés en fonction de la nature des créances et des dettes,

il a été calculé, au titres des congés payés dus, à la clôture de l'exercice :

- une dette pour congés à payer envers le personnel de 24947,20 Euros,
- des dettes pour charges sociales et fiscales sur congés à payer de 7927,61 Euros.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobiliations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I	549,00		
Immobiliations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	945,17		
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	7 249,36		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 500,00		
Matériel de transport	14 348,05		
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobiliations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	49 042,58		
Immobiliations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	228,67		
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV	228,67		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	49 820,25		

Cadre B	Diminutions	Réévaluations	Valeur brute fin d'exercice
Immobiliations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			549,00
Immobiliations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			945,17
Installations générales, agencements, aménag. constructions			7 249,36
Installations techniques, matériel et outillage industriels			26 500,00
Installations générales, agencements et aménagements divers			14 348,05
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobiliations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III			49 042,58
Immobiliations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			228,67
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			228,67
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			49 820,25

AMORTISSEMENTS

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				Valeur en fin d'exercice
	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	
Immobiliations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Total I	549,00				549,00
Immobiliations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	945,17				945,17
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 900,77		704,96		4 605,73
Installations générales, agencements et aménagements divers	4 880,92		4 414,90		9 295,82
Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 863,49		284,00		13 147,49
Emballages récupérables et divers					
Total III	22 590,35		5 403,86		27 994,21
TOTAL GENERAL (I + II + III)	23 139,35		5 403,86		28 543,21

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTI DÉROGATOIF					
	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	Modifié par durée	Amortiss. amortissable exceptionnal	Moins déprécié	Amortiss. amortissable exceptionnal
Immo. incorporelles						
Frais d'établissement						
Aut. immo. incorp.						
Total I						
Immo. corporelles						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Inst. gén., agenc. amén. const.						
Inst. techn., mat. outill. indus.						
Inst. gén., agenc., amén. divers						
Matériel de transport						
Mat. bureau, inform., mobilier						
Emballages récup. et divers						
Total III						
Total IV						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)						

Cadre C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				Montant en fin d'ex.
	Dotations aux amortiss.	Amortissements	Dotations aux amortiss.	Montant en fin d'ex.	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Catégorie A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d 1 an
De l'actif immobilisé	Créances rattachées à des participations	228,67		228,67
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	18 201,26	18 201,26	
De l'actif circulant	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 019,50	2 019,50	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 200,00	3 200,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 043,79	2 043,79	
	Impôts sur les bénéfices	12 309,52	12 309,52	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	1 163,00	1 163,00	
	Débiteurs divers	1 086,20	1 086,20	
Charges constatées d'avance				
	Total	40 251,94	40 023,97	228,67

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Catégorie B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un maximum à l'origine	13 072,73	13 072,73		
	- à plus d'un an à l'origine	9 287,89	2 870,57	6 417,32	
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	88 109,86	88 109,86		
	Personnel et comptes rattachés	47 633,10	47 633,10		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 200,40	54 200,40		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	5 882,77	5 882,77		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 559,93	3 559,93		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	Total	231 746,68	93 532,96	6 417,32	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2011	31/12/2010
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	12 309,52	26 025,20
Autres créances		
subvention DDTEIP		
Subvention CONSEIL GENERAL		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	12 309,52	26 025,20

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2011	31/12/2010
Autres créances	12 309,52	26 025,20
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	12 309,52	26 025,20
Total	12 309,52	26 025,20
TOTAL GENERAL	12 309,52	26 025,20

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2011	31/12/2010
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 184,40	16 066,63
Emprunts et dettes financières divers	43 997,02	34 066,49
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	60 181,42	50 133,12

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2011	31/12/2010
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	16 184,40	16 066,63
Total	16 184,40	16 066,63
Dettes fiscales et sociales		
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	24 947,20	19 083,97
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	7 444,68	5 744,56
438600 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	8 045,21	8 868,60
448200 CHARG.FIS./CONGES A PAYER	482,93	369,36
448600 CHARGES A PAYER	3 077,00	
Total	43 997,02	34 066,49
TOTAL GENERAL	60 181,42	50 133,12

DETAIL DES ECRITURES DES CHARGES A PAYER

COMpte	INTITULE	DATE	Code journal	FO LIO	LIBELLE	31/12/2011
Dettes fournisseurs et comptes rattachés						
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	31/12/2011	OD	1	PROV FAC EUREX	(6 416,54)
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	31/12/2011	OD	1	SACEM	(1 197,92)
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	31/12/2011	OD	1	SACEM	(153,59)
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	31/12/2011	OD	1	DACT MARIE ENTRETEN	(8 416,35)
	Total					(16 184,40)
Dettes fiscales et sociales						
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	31/12/2011	OD	1	DETTES PROV./CONGES PAYES	(24 947,20)
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	31/12/2011	OD	1	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	(7 444,68)
438600	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	31/12/2011	OD	1	TAXE APP 2011 FNCMB	(2 385,00)
438600	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	31/12/2011	OD	1	FORM 2011 FAFIH	(4 405,41)
448200	CHARG.FIS./CONGES A PAYER	31/12/2011	OD	1	FONGECIF CDD 2011	(1 254,80)
448200	CHARG.FIS./CONGES A PAYER	31/12/2011	OD	1	TAXE APP SUR PROV CP	(169,64)
448600	CHARGES A PAYER	31/12/2011	OD	1	FORMATION SUR PROV CP	(313,29)
	Total					(43 997,02)
TOTAL GENERAL						60 181,42

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	31/12/2011	31/12/2010
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

	31/12/2011	31/12/2010
Charges constatées d'avance		

Charges d'exploitation		
Charges financières	1 086,20	1 015,91
Charges exceptionnelles		
Total	1 086,20	1 015,91

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	31/12/2011	31/12/2010
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	1 086,20	1 015,91
TOTAL GENERAL	1 086,20	1 015,91

DETAIL DES ECRITURES DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

COMPTE	INTITULE	DATE	Code journal	NO DIO	LIBELLE	31/12/2011
Charges constatées d'avance						
486000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	31/12/2011	OD	1	GMF AVANCE	193,70
486000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	31/12/2011	OD	1	GMF AVANCE	892,50
TOTAL GENERAL						1 086,20

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Concernant les dettes envers le GROUPE MORNAY, l'apurement de celles-ci est en cours en accord avec la compagnie qui arrive à échéance le 30/03/2012.

Nous précisons que toutes les nouvelles échéances sociales sont maintenant réglées aux dates prévues.

Dans ces conditions, l'association a maintenu le principe de continuité de l'exploitation bien que les fonds propres s'épuisent tous les jours négatifs de 143 KE contre 129 KE au 31/12/2010

En ce qui concerne le DIF, somme non renseignée car non significative.

Pour mémoire

Des subventions provenant du "FDI" et de "L'ACES" ont été accordées en 2010 pour mener à bien l'action suivante:

Location d'une cuisine mobile CDA afin de poursuivre le fonctionnement et l'activité de restauration de l'association dans de bonnes conditions durant les travaux de réfection dont la durée minimale est estimée à 4 mois.

La poursuite de cette action ne peut se faire qu'avec une location de structure mobile équipée. Suite à un retard, ces travaux ne débuteront qu'en 2011 et afin de respecter les termes des subventions, les acomptes déjà versés en 2010 soit 25000 € sur les 2 subventions ont été comptabilisés au compte "441900 Avances sur subventions" et comptabilisé en 2011 au compte 742900,742800