

L'ESCALE

Association Loi de 1901

SIREN : 392 573 192 - NAF: 3790B



Siège social

8, rue Henri Barbusse
92230 GENNEVILLIERS



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011



Société d'Expertise Comptable
et de Commissaires aux Comptes

138, bd Haussmann - 75008 PARIS

Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

Société Anonyme au Capital de 1.400.000 €uros - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAP 6920Z

A Mesdames et Messieurs les Adhérents
de l'Association L'ESCALE

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 **L'ESCALE**, 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 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 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 les notes annexes aux comptes annuels :

RÉSULTATS DE L'EXERCICE

L'exercice présente un résultat qui se décompose comme suit :

1. Résultat de la "gestion autonome" (Accueil, Pavillon et Maison Relais)

Excédent Accueil	5 168 €
Excédent Pavillon	4 511 €
Excédent Maison Relais	<u>613 €</u>
Excédent gestion autonome	10 292 €

2. Résultat de la "gestion contrôlée" (CHRS)

Déficit CHRS	-10 020 €
Reprise Excédent 2009 CHRS	<u>7 229 €</u>
Déficit net gestion contrôlée	-2 791 €

Les résultats des établissements sont soumis au contrôle des autorités de tarification qui indiqueront leur accord sur les dépenses et les recettes. Ces autorités décideront de l'affectation des résultats (reprise de résultat – réserve de compensation – provision pour charges...).

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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Les règles et méthodes comptables de l'annexe indique que les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du Plan Comptable des Associations et Fondations résultant du règlement CRC 99-01.

Le financement des activités de l'association résulte essentiellement de conventionnements avec des institutions publiques.

Ces contributions financières sont allouées sur la base de budgets présentés par l'association et acceptés par les autorités administratives de contrôle. Les résultats de cette gestion sous contrôle des tiers financeurs sont individualisés et reportés sur les exercices suivants en instance d'affectation, conformément aux dispositions du Plan Comptable des Associations et Fondations auquel il est fait référence dans les règles et méthodes comptables de l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par l'association, nous avons été conduits à vérifier le respect des méthodes comptables précisées ci-dessus et à examiner les dispositifs de contrôle et de valorisation mis en place pour la détermination des estimations significatives relatives aux montants des résultats sous contrôle de tiers financeurs en instance d'affectation.

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 sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

III VÉRIFICATIONS 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 05 juin 2012

Pour **SOFIDEEC Baker Tilly**
Commissaire aux comptes titulaire
Membre de la CRCC de Paris



Younès BOUJJAT
Responsable Technique
Expert-comptable,
Commissaire aux comptes, Associé
Membre de la CRCC de Paris



Cyrille BAUD
Expert-comptable,
Commissaire aux comptes, Associé,
Membre de la CRCC de Paris

BILAN ACTIF

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	2 506	2 233	273	273
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	163 239	29 431	133 807	154 074
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	219 617	109 981	109 636	120 833
Immobilisations grevées de droits				
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	1 340		1 340	1 084
Autres immobilisations financières	2 990		2 990	2 990
TOTAL (I)	389 692	141 646	248 046	279 253
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 165		2 165	392
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	6 399	9 268	- 2 870	
Autres créances	137 364		137 364	161 165
Valeurs mobilières de placement	272 740		272 740	221 152
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	268 696		268 696	111 124
Charges constatées d'avance (3)	2 680		2 680	4 265
TOTAL (II)	690 044	9 268	680 776	498 098
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 079 737	150 914	928 822	777 351
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		281 895	311 449
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		8 734	8 734
Autres réserves		25 816	12 746
Report à nouveau		78 601	109 259
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		272	- 20 171
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		21 359	17 375
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées		20 754	18 560
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	437 430	457 951
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		96 302	10 956
Provisions pour charges		64 241	48 741
TOTAL	(III)	160 543	59 697
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement		115 831	73 438
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	115 831	73 438
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)		7 353	1 350
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		65 025	45 425
Dettes fiscales et sociales		135 526	132 478
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		5 864	5 762
Produits constatés d'avance (1)		1 250	1 250
TOTAL	(V)	215 018	186 265
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	928 822	777 351
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		207 665	184 915
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		7 353	1 350
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMpte DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		44 141	17 947
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		44 141	17 947
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		1 212 635	982 103
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		47 409	9 862
Collectes			
Cotisations		500	490
Autres produits		22	820
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	1 304 706	1 011 223
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		309 715	227 910
Impôts, taxes et versements assimilés		63 149	58 210
Salaires et traitements		549 246	462 522
Charges sociales		256 807	193 685
Autres charges de personnel		9 931	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		49 964	25 395
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		9 268	
Dotations aux provisions pour risques et charges		36 631	21 917
Autres charges		1 411	8
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	1 286 122	989 647
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	18 583	21 576
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)		
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	18 583	21 576

yb

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		24 465	2 158
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	24 465	2 158
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		384	10 915
Sur opérations en capital			1 169
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			342
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	384	12 426
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	24 081	- 10 267
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 329 171	1 013 381
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 286 506	1 002 072
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		42 665	11 309
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		51 207	19 500
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		93 600	50 980
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		272	- 20 171
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i> dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
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			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

EFFECTIF MOYEN

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	13	
Ouvriers		
Total	18	0

YB

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 26 avril 2012

Faits caractéristiques de l'exercice.

Ouverture d'une maison relais en 2011

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Néant

Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

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

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

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles & corporelles

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

L'association ne disposant pas d'immobilisations présentant un caractère significatif, l'application des nouveaux règlements comptables 2004-06 et 2002-10 n'a pas entraîné de retraitement comptable particulier lié au changement de méthode.

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

- Logiciels	1 ans
- Agencements & aménagements des constructions	8 ans
- Agencements, aménagements & Installations divers	5 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans

- Matériel de bureau & informatique
- Matériel d'hébergement

2 à 3 ans
5 à 8 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 3.25%

Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 1 252 heures

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 542 € TTC.

Changement de méthode

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	311 449	43 516	73 070	281 895
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	8 734			8 734
Autres réserves	12 746	13 070		25 816
Report à nouveau	109 259		30 658	78 601
Résultat de l'exercice	- 20 171	20 443		272
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	17 375	14 130	10 146	21 359
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées	18 560	2 194		20 754
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	457 951	93 353	113 874	437 430

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonctionnement	175 232	73 438	51 207	93 600	115 831
Total	175 232	73 438	51 207	93 600	115 831

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

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement et de développement			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			
	Total I			
	Total II	2 010		496
Immobilisations corporelles				
	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	Constructions sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	163 239		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			
	Installations générales, agencements et aménagements divers	135 203		872
	Matériel de transport	38 693		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 660		
	Emballages récupérables et divers	11 057		17 133
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	Total III	364 851		18 005
Immobilisations financières				
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	4 074		640
	Total IV	4 074		640
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		370 935		19 141

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			2 506	
Immobilisations corporelles					
	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements, aménag. constructions			163 239	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Installations générales, agencements et aménagements divers			136 075	
	Matériel de transport			38 693	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			16 660	
	Emballages récupérables et divers			28 190	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total III			382 856	
Immobilisations financières					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		384	4 330	
	Total IV		384	4 330	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			384	389 692	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	1 737	496		2 233
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		9 165	20 266		29 431
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		47 256	18 262		65 518
Matériel de transport		20 734	5 339		26 072
Matériel de bureau et informatique, mobilier		5 673	2 400		8 073
Emballages récupérables et divers		7 117	3 201		10 318
	Total III	89 945	49 468		139 413
TOTAL GENERAL (I + II + III)		91 682	49 964		141 646

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissm. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées	18 560	2 194			20 754
Total I	18 560	2 194			20 754
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges	10 956	21 131	2 288		29 799
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents		66 503			66 503
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés	15 132	15 500			30 632
Autres provisions pour risques et charges	33 609				33 609
Total II	59 697	103 134	2 288		160 543
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients		9 268			9 268
Autres dépréciations					
Total III		9 268			9 268
TOTAL GENERAL (I + II + III)	78 257	114 596	2 288		190 565
- d'exploitation		45 899	2 288		
Dont dotations et reprises : - financières					
- exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)					

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre 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			
	Prêts (1)	1 340		1 340
	Autres immobilisations financières	2 990		2 990
De l'actif circulant				
	Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers, adhérents	6 399	6 399	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 265	1 265	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	105 281	105 281	
	Confédération, fédération, union, associations affiliées			
	Débiteurs divers	30 818	30 818	
	Charges constatées d'avance	2 680	2 680	
	Total	150 773	146 443	4 330
	(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	640		
	(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	384		

Cadre 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 an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1)	7 353	900	6 453	
	Fournisseurs et comptes rattachés	65 025	65 025		
	Personnel et comptes rattachés	51 736	51 736		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 672	68 672		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	15 118	15 118		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, associations affiliées				
	Autres dettes	5 864	5 864		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 250	1 250		
	Total	215 018	208 565	6 453	
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

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		
Autres créances		
Divers produits à recevoir	30 818	104 978
Avoirs à recevoir	30 818	103 856
Valeurs mobilières de placement		1 122
Disponibilités		
Total	30 818	104 978

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		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 784	27 477
Dettes fiscales et sociales	80 309	73 360
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		321
Total	120 093	101 158

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

Produits constatés d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Produits d'exploitation	1 250	1 250
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	1 250	1 250

Charges constatées d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Charges d'exploitation	2 680	4 265
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	2 680	4 265

VENTILATION DES RESSOURCES D'EXPLOITATION

NATURE	Montant
PARTICIPATIONS	15 966
PRESTATIONS DE SERVICES	14 903,58
REDEVANCES	13 270,91
SUBVENTIONS	1 212 634,82
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	47 408,51
COTISATIONS	500,00
AUTRES PRODUITS DIVERS	21,52
TOTAL	1 304 705,52

TRANSFERTS DE CHARGES

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

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursements d'assurances	24 415
IJSS CPAM	2 646
UNIFAF	18 059
Total	45 121

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Ajustements tiers	16 014	77100000
Libéralités perçues	6 280	77130000
Produits/exercices antérieurs	2 171	77200000
Total	24 465	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Ajustements tiers	384	67100000
Total	384	

VENTILATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

NATURE	Montant
Résultat CHRS	-10 020
Résultat ACCUEIL	5 168
Résultat PAVILLON	4 511
Résultat MAISON RELAIS	613
TOTAL	272

VENTILATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE (2)

	Résultat net comptable	A affecter sur projet(s) associatif(s) constitué(s) ou sur résultat(s) antérieur(s) repris	Résultat net comptable restant à affecter	Obs.
	A	B	A+B	
Résultats hors contrôle des tiers financeurs				
ACCUEIL	5 168		5 168	
PAVILLON	4 511		4 511	
MAISON RELAIS	613		613	
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
CHRS	-10 020		-10 020	
			0	
Total	272	0	272	