

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSA ECLAT
ASSOCIATION D'AIDE AUX HANDICAPES
20 CHE DES TATTES DU MOULIN

01280 PREVESSIN MOENS
Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL
41A Centre d Aumard
01210 FERNEY VOLTAIRE
04.50.40.70.48

ASSA ECLAT
20 CHE DES TATTES DU MOULIN

01280 PREVESSIN MOENS

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	p.24

FIDUCIAL
41A Centre d Aumard

01210 FERNEY VOLTAIRE
04.50.40.70.48

**RAPPORT
DE FIDUCIAL EXPERTISE
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Aux termes de la mission de participation à l'établissement des comptes annuels qui nous a été confiée par ASSA ECLAT nous déclarons que les comptes annuels se rapportant à l'exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011 caractérisé notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	716 492,19	euros
- Produits d'exploitation	1 707 982,28	euros
- Déficit	-23 144,69	euros

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'associatio

Nos travaux -qui ne constituent pas un audit- ont été conduits en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19/09/1945 régissant l'Ordre des experts comptables et avec les normes générales et les normes de travail spécifiques à la mission de présentation édictées par cet Ordre et dans le respect des dispositions du règlement n° 99 - 01 du CRC.

A FERNEY VOLTAIRE

Le 06/03/2012

Pour FIDUCIAL
Société d'Expertise Comptable

Catherine FILIPPI
Directrice d'Agence

ASSA ECLAT
20 CHE DES TATTES DU MOULIN

01280 PREVESSIN MOENS

COMPTES ANNUELS

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

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...				
Fonds Commercial (1)				
Autres	1 290	1 290		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres	625 247	442 726	182 521	250 288
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total	626 537	444 016	182 521	250 288
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command	21 074		21 074	
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	19 855	3 323	16 532	18 151
Autres	22 614		22 614	16 960
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	467 672		467 672	466 132
Charges constatées d'avance (3)	6 079		6 079	5 420
Total	537 294	3 323	533 971	506 663
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 163 831	447 339	716 492	756 951
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	256 328	234 441
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-23 145	21 887
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme	134 228	189 391
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	367 411	445 720
PROVISIONS		
Provisions pour risques		17 944
Provisions pour charges	23 631	18 691
Total	23 631	36 635
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	6 740	6 131
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 680	42 875
Dettes fiscales et sociales	227 637	199 429
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 412	23 053
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	2 981	3 109
Total	325 450	274 597
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	716 492	756 951
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du	01/01/2011	%	du	01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2011	PE	au	31/12/2010	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :								
Ventes de marchandises								
Production vendue (biens et services)		219 978	12,88		221 687	13,00	-1 709	-0,77
Montant net du chiffre d'affaires		219 978	12,88		221 687	13,00	-1 709	-0,77
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation		1 440 218	84,32		1 422 835	83,46	17 383	1,22
Reprises sur prov. et amort, transfer		47 416	2,78		60 239	3,53	-12 823	-21,29
Cotisations								
Autres produits		371	0,02		32	0,00	339	#####
Total		1 707 982	100,00		1 704 792	100,00	3 190	0,19
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :								
Achats de marchandises								
Variation des stocks								
Achats de matière pre. et autres approv								
Variation des stocks								
Autres achats et charges externes		312 335	18,29		284 216	16,67	28 119	9,89
Impôts, taxes et versements assimilés		88 749	5,20		81 630	4,79	7 118	8,72
Salaires et traitements		944 709	55,31		914 676	53,65	30 033	3,28
Charges sociales		388 753	22,76		373 640	21,92	15 114	4,04
Dotations aux amort. et aux prov.								
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		75 365	4,41		81 822	4,80	-6 457	-7,89
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.		3 323	0,19				3 323	#####
- pour risques et charges : dot. aux prov		4 940	0,29		22 619	1,33	-17 679	-78,16
Subventions accordées par l'associatio								
Autres charges		152	0,01		909	0,05	-757	-83,24
Total		1 818 326	106,46		1 759 512	103,21	58 814	3,34
Résultat d'exploitation		-110 344	-6,46		-54 720	-3,21	-55 623	-101,65
Quote-parts de résultat sur op. en commun								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
Produits financiers								
De participation		8 281	0,48		6 157	0,36	2 123	34,49
D'autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change					67	0,00	-67	-100,00
Produits nets sur cessions de V.M.P								
Total		8 281	0,48		6 224	0,37	2 057	33,04
Charges financières								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
Intérêts et charges assimilées		0	0,00		17	0,00	-17	-99,41
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total		0	0,00		17	0,00	-17	-99,41
Résultat financier		8 280	0,48		6 207	0,36	2 073	33,40
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.								

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2011	%	du 01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2011	PE	au 31/12/2010	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT	-102 063	-5,98	-48 513	-2,85	-53 550	-110,38
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion	200	0,01	245	0,01	-45	-18,26
Sur opérations en capital	63 163	3,70	76 540	4,49	-13 377	-17,48
Reprises prov.et dép. et transf de c	17 944	1,05			17 944	#####
Total	81 307	4,76	76 785	4,50	4 522	5,89
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
Sur opérations de gestion	614	0,04	3 959	0,23	-3 345	-84,50
Sur opérations en capital	47	0,00	1 151	0,07	-1 104	-95,91
Dotations aux amort.et dép. et aux prov						
Total	661	0,04	5 109	0,30	-4 449	-87,07
RESULTAT EXCEPTIONNEL	80 647	4,72	71 676	4,20	8 971	12,52
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfiques	1 728	0,10	1 275	0,07	453	35,53
SOLDE INTERMEDIAIRE	-23 145	-1,36	21 887	1,28	-45 032	-205,74
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
TOTAL DES PRODUITS	1 797 570		1 787 801		9 769	0,55
TOTAL DES CHARGES	1 820 715		1 765 914		54 801	3,10
EXCEDENT OU DEFICIT	-23 145	-1,36	21 887	1,28	-45 032	-205,74
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						

ANNEXE

| **Règles et méthodes comptables**

| **Faits majeurs de l'exercice**

| **Nouvelles règles comptables sur les actifs**

| **Notes sur le Bilan Actif**

| **Notes sur le Bilan Passif**

| **Notes sur le Compte de Résultat**

| **Engagements financiers et autres informations**

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2011 Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'activité
- 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.

2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

3 NOUVELLES REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT CRC 2004-06

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES EN APPLICATION DU REGLEMENT CRC 2002-10

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	12 MOIS				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel	L	24 A 84 MOIS				
Autres immobilisations corporelles						

4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	1 290			1 290
Immobilisations corporelles.....	636 179	10 223	21 154	625 247
Immobilisations financières.....				
Total.....	637 469	10 223	21 154	626 537

<i>Amortissements et provisions</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	1 290			1 290
Immobilisations corporelles.....	385 891	75 365	18 530	442 726
Immobilisations financières.....				
Total.....	387 182	75 365	18 530	444 016

Créances représentées par des effets de commerce :

NEANT

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	48 548	48 548	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

22172

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	65
Autres créances.....	22 107
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

6 079

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien sans droit de reprise.....				
Réserves.....	234 441	21 887		256 328
Report à nouveau.....				
Résultat comptable de l'exercice...	21 887		42 132	-23 145
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....	189 391		55 163	134 228
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires(Commoda				
Total.....	445 720	21 887	97 295	367 411

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Indisponibles.....				
Statutaires ou contractuelles.....				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'invest.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....	234 441	21 887		256 328
- diverses.....				
Total (1)	234 441	21 887		256 328
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives au stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....	17 944		17 944	
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	18 691	4 940		23 631
Total (3)	36 635	4 940	17 944	23 631
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....		3 323		3 323
Autres dépréciations.....				
Total (4)		3 323		3 323
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	271 075	30 150	17 944	283 282
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		8 263		
- financières.....				
- exceptionnelles.....			17 944	

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpté 1027	
PAS DE PROJET IDENTIFIE	234 441	21 887			256 328
Total	234 441	21 887			256 328

TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT

	Débiteur	Créiteur
Nature du report à nouveau		
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financiers destinés :		
- à l'exercice.....		
- aux exercices ultérieurs.....		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financiers.....		
Report à nouveau gestion propre.....		
Solde		

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Subventions					
Total					
Apports, dons, legs					
Apports					
Sous-total					
Dons manuels					
Sous-total					
Legs et donations					
Sous-total					
Total					

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice	23 144,69	
- dont part du résultat sur gestion propre	23 144,69	
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financiers (détails).....		

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses	6 740	6 740		
Fournisseurs	60 680	60 680		
Dettes fiscales et sociales	227 637	227 637		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	27 412	27 412		
Produits constatés d'avance	2 981	2 981		
Total :	325 450	325 450		

Dettes représentées par des effets de commerce : NEANT

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan 142102

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Fournisseurs.....		12 512
Dettes fiscales et sociales.....		132 490
Autres dettes		

Produits constatés d'avance : 2 981

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
Total				

Par secteur géographique	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES

	Ressources		%	
	N	N-1	N	N-1
Subventions	1 440 218	1 422 835	86,75	86,52
Cotisations	2 959	2 895	0,18	0,18
Dons	15 009	26 472	0,90	1,61
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
PRODUITS DES MANIFESTATIONS	26 721	19 173	1,61	1,17
PARTICIPATIONS FAMILLES	51 651	58 250	3,11	3,54
LOCATION RESIDENCE HEBERGEMENT	123 637	114 895	7,45	6,99
Total	1 660 195	1 644 520	100,00	100,00

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Méthode de valorisation

2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Nature	Valorisation

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus :

NEANT

Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..
 Legs et donations acceptés par les organes
 statutairement compétents.....
 Ressources en nature stockées.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Droit d'usage des locaux
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

--

Engagements donnés :

NEANT

Avals et cautions.....
 Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....
 Autres engagements

--

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

--

--

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :**Engagements**

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

23 631		18 690	
--------	--	--------	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

Evaluation effectuée selon la méthode des unités de crédit projetées

--

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)

**Engagements
de crédit bail :**

	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat
	Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	résiduel (1)
Terrains							
Constructions							
Inst. techn., mat. & out							
Autres immo. corp.							
Immo. en cours							
Totaux							

(1) Selon contrat

AUTRES INFORMATIONS

ASSA ECLAT
20 CHE DES TATTES DU MOULIN

01280 PREVESSIN MOENS

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...				
Fonds Commercial (1)				
Autres	1 290	1 290		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
218110 INSTALLAT AGENCT RESIDENCE	69 641		69 641	70 369
218120 INSTALLAT AGENCET SIEGE VES	121 880		121 880	122 739
218130 AGENCEMENT RESIDENCE PRE	171 189		171 189	167 552
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	213 892		213 892	228 642
218300 MAT.BUREAU ET INFORMAT	33 467		33 467	31 698
218400 MOBILIER	15 178		15 178	15 178
281810 AMORT.AGENC.RESIDENCE HEB				-54 066
281811 AMORY INSTALL AGENCEMENT		62 357	-62 357	-87 408
281812 AMORT AGENCEMENTS VESEG		102 142	-102 142	
281813 AMORT AGENCEMENTS RH GEX		61 655	-61 655	-35 074
281820 AMORT.MATERIEL TRANSP.		178 641	-178 641	-175 348
281830 AMORT.MAT.BUR. & INFOR		22 905	-22 905	-19 036
281840 AMORT.MOBILIER		15 025	-15 025	-14 959
Autres	625 247	442 726	182 521	250 288
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
Total	626 537	444 016	182 521	250 288
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
409100 FOURN.AVANCES SUR COMMAN	21 074		21 074	
Avances & acomptes versés sur command	21 074		21 074	
Créances (3)				
411100 CENTRALISATION CLIENTS	16 467		16 467	18 151
416000 CREANCES DOUTEUSES OU LITI	3 323		3 323	
418100 USAGERS, FACTURES A ETABLI	65		65	
491100 DEPREC.COMPTES USAGERS		3 323	-3 323	
Créances usagers et comptes rattachés	19 855	3 323	16 532	18 151
438700 ORGANISMES SOCIAUX A RECE	18 214		18 214	3 839
448700 ETAT PROD A RECEVOIR	1 695		1 695	
467210 FRAIS CENTRE DE LOISIRS	261		261	261
467220 FRAIS PA-SAS	16		16	31
467230 FRAIS RESIDENCE HEBERGEME	100		100	100
467240 FRAIS RH2 GEX	100		100	100
468718 CONSEIL GENERAL DE L'AIN				12 343
468721 SUBVENTION COMMUNE A RECE	2 198		2 198	
468722 PRODUITS DIVERS A RECEVOIR				256
425000 AVANCE AU PERSONNEL	30		30	30
Autres	22 614		22 614	16 960
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
530000 CAISSE	350		350	479
512001 BRA (CCT)	541		541	541
512004 CREDIT MUTUEL CT/CT SIEGE	33 001		33 001	57 509
512005 CREDIT MUTUEL CCT LOISIRS	1 427		1 427	1 786
512006 CREDIT MUTUEL ADULTES	1 622		1 622	726
512007 CREDIT MUTUEL (LIVRET)	191 665		191 665	79 694
512008 CREDIT MUTUEL (AIDE FAMILLES	27 412		27 412	23 053
512010 CREDIT MUTUEL CAT	139 504		139 504	206 271
512011 CAISSE D'EPARGNE LIVRET/ R.H	54 142		54 142	84 374
512013 CT/CT CAISSE EPARGNE	16 609		16 609	9 953
512014 CREDIT MUTUEL C/C RH2	1 146		1 146	1 471
512401 LA POSTE CT/CT CH	252		252	276
Disponibilités	467 672		467 672	466 132
486000 CHARGES CONST. D' AVANCE	6 079		6 079	5 420

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
Charges constatées d'avance (3)	6 079		6 079	5 420
Total	537 294	3 323	533 971	506 663
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 163 831	447 339	716 492	756 951
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
106820 RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF	256 328	234 441
Réserves	256 328	234 441
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-23 145	21 887
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
138001 SUBVENTIONS/ VEHICULES	68 803	68 803
138002 SUBVENTION/MATERIELS	346 761	346 761
139000 SUBVENTIONS AMORTIES	-281 336	-226 172
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme	134 228	189 391
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	367 411	445 720
PROVISIONS		
151100 PROV POUR RISQUES		17 944
Provisions pour risques		17 944
153000 PROV DEPART EN RETRAITE	23 631	18 691
Provisions pour charges	23 631	18 691
Total	23 631	36 635
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		

	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
165500 CAUTIONS LOYERS	6 740	6 131
Emprunts et dettes financières divers (3)	6 740	6 131
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
401100 CENTRALISATION FOURNISSEURS	48 169	28 341
408100 FACTURES NON PARVENUES	12 512	14 533
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 680	42 875
421000 SALAIRE NET	1 127	386
431000 U.R.S.S.A.F	44 536	37 376
437200 CRI-CRIA	4 646	4 523
437300 ANEP	31 242	35 660
437310 MUTUELLE	5 460	
437400 ASSEDIC	-0	6 289
437500 UNIFORMATION	-0	9 117
447100 TAXE SUR LES SALAIRES	6 407	2 048
428200 PROVISION POUR CONGES	87 858	72 424
438200 PROVISION CHARGES/CONGES	35 402	28 571
438600 ORGANISMES SOCIAUX CH.A PAYER	9 230	1 762
444100 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 728	1 275
Dettes fiscales et sociales	227 637	199 429
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
467000 AIDE AUX FAMILLES	27 412	23 053
Autres dettes	27 412	23 053
Instruments de trésorerie		
487000 PRODUITS CONST.D' AVANCE	2 981	3 109
Produits constatés d'avance (1)	2 981	3 109
Total	325 450	274 597
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	716 492	756 951
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

	du	01/01/2011	%	du	01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2011	PE	au	31/12/2010	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :								
Ventes de marchandises								
706210 PARTICIP. FAMILLES		40 755	2,39		42 636	2,50	-1 881	-4,41
708000 PRODUITS ACTIVITES ANNE		2 542	0,15				2 542	#####
708100 RECETTES 20 ANS ECLAT		4 603	0,27				4 603	#####
708110 RECETTES SOUSCRIPTION		339	0,02				339	#####
708120 TRANSPORT		7 152	0,42		5 805	0,34	1 348	23,22
708130 VENTE ET RBTS DIVERS		4 695	0,27		4 850	0,28	-155	-3,20
708200 PRODUITS DU LOTO		20 905	1,22		16 688	0,98	4 217	25,27
708210 PRODUIT DES SPECTACLES					2 485	0,15	-2 485	-100,00
708230 PRODUITS SALON DE THE		874	0,05				874	#####
708300 LOCATIONS RH		86 728	5,08		82 968	4,87	3 759	4,53
708401 RECETTES DES REPAS		36 909	2,16		31 927	1,87	4 982	15,60
708420 COTISATIONS MEMBRES		2 959	0,17		2 895	0,17	64	2,21
708430 DONS		15 009	0,88		26 472	1,55	-11 463	-43,30
708800 AUTRES PRODUITS ACTIVIT					4 959	0,29	-4 959	-100,00
709600 SURCOUT DU AU HANDICAP		-3 493	-0,20				-3 493	#####
Production vendue (biens et services)		219 978	12,88		221 687	13,00	-1 709	-0,77
Montant net du chiffre d'affaires		219 978	12,88		221 687	13,00	-1 709	-0,77
Production stockée								
Production immobilisée								
742000 SUBVENTIONS COMMUNES		230	0,01		530	0,03	-300	-56,60
742001 SUBVENTION COM.COMMUN		236 000	13,82		219 134	12,85	16 866	7,70
742002 SUBVENTIONS CAF					1 898	0,11	-1 898	-100,00
742003 SUBVENTION CONSEIL GEN		1 199 961	70,26		1 199 961	70,39	-0	-0,00
742004 SUBVENT CG ACTIVITES PLE					1 313	0,08	-1 313	-100,00
748500 BONS VACANCES - AIDE FA		4 027	0,24				4 027	#####
Subventions d'exploitation		1 440 218	84,32		1 422 835	83,46	17 383	1,22
791000 TRANSFERT CHARGES EXPL		160	0,01				160	#####
791200 VERSEMENTS FONJEP					3 632	0,21	-3 632	-100,00
791201 REMBOURSEMENT UNIFOR		5 312	0,31		7 026	0,41	-1 714	-24,39
791202 VERSEMENTS RMA ET AGEF		24 071	1,41		39 664	2,33	-15 592	-39,31
791250 REMBOURSEMENTS DIVERS		17 872	1,05		9 918	0,58	7 955	80,21
791600 AMORTS DES SUBVENTIONS					0	0,00	-0	-100,00
Reprises sur prov. et amort, transfer		47 416	2,78		60 239	3,53	-12 823	-21,29
Cotisations								
758000 PRODUITS DE GESTION COU		371	0,02		32	0,00	339	#####
Autres produits		371	0,02		32	0,00	339	#####
Total		1 707 982	100,00		1 704 792	100,00	3 190	0,19
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :								
Achats de marchandises								
Variation des stocks								
Achats de matière pre. et autres approv								

	du	01/01/2011	%	du	01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2011	PE	au	31/12/2010	PE	en euros	%
Variation des stocks								
605000 ACHATS MATERIEL EQUIP.&		843	0,05	1 395	0,08		-552	-39,56
606110 EAU		4 342	0,25	2 893	0,17		1 449	50,11
606120 ELECTRICITE		13 323	0,78	12 084	0,71		1 240	10,26
606125 CHAUFFAGE		14 885	0,87	12 738	0,75		2 147	16,86
606130 CARBURANT		11 270	0,66	9 922	0,58		1 348	13,59
606200 FOURNITURES DIVERSES		706	0,04	2 249	0,13		-1 544	-68,62
606210 PDTS PHARM ET A USAGE M		50	0,00	43	0,00		6	14,10
606250 FOURNITURES HOTELIERES		180	0,01	1 185	0,07		-1 004	-84,79
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ		1 459	0,09	2 284	0,13		-825	-36,12
606400 FOURNITURES ADMINISTRA		3 336	0,20	6 530	0,38		-3 194	-48,92
606850 FOURNIT ET SERVI EDUCA				618	0,04		-618	-100,00
611000 SOUS-TRAITANCE GENERAL		148	0,01	50	0,00		98	196,00
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES		86 484	5,06	84 316	4,95		2 167	2,57
613520 LOCATION MATERIEL		92	0,01	410	0,02		-319	-77,66
614000 CHARGES LOCATIVES & CO				543	0,03		-543	-100,00
615000 ENTRETIEN ET REPARATION		3 010	0,18	1 239	0,07		1 771	142,91
615400 ENTRETIEN LOCAUX		4 622	0,27	2 131	0,13		2 491	116,87
615520 ENTRETIEN VEHICULES		7 718	0,45	7 933	0,47		-215	-2,71
615600 MAINTENANCE		24 820	1,45	14 059	0,82		10 761	76,54
616000 PRIMES D'ASSURANCES		13 467	0,79	13 017	0,76		449	3,45
618100 DOCUMENTATION GENERAL		1 634	0,10	1 120	0,07		514	45,86
618300 DOCUMENTATION TECHNIQ				75	0,00		-75	-100,00
621100 PERSONNEL INTERIMAIRE		4 430	0,26	5 714	0,34		-1 284	-22,47
622600 HONORAIRES		3 942	0,23				3 942	#####
622620 HONORAIRES EXPERT COM		11 554	0,68	10 239	0,60		1 315	12,84
622630 HONORAIRES CAC		2 272	0,13	2 033	0,12		239	11,76
622640 PRESTATAIRES D ACTIVITES		500	0,03	4 362	0,26		-3 862	-88,54
623100 ANNONCES ET INSERTIONS		153	0,01	695	0,04		-542	-77,95
623700 PUBLICATIONS		50	0,00	50	0,00			
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		9 739	0,57	9 424	0,55		315	3,35
625700 RECEPTIONS MISSIONS		6 047	0,35	122	0,01		5 925	#####
625900 DEPENSES LOTO		6 029	0,35	5 488	0,32		541	9,86
625910 DEPENSES MARCHE NOEL		595	0,03	6 781	0,40		-6 186	-91,22
626000 LIAISONS INFORMATIQUES O		1 876	0,11	1 198	0,07		678	56,54
626100 AFFRANCHISSEMENTS		2 385	0,14	2 011	0,12		374	18,58
626200 TELEPHONE		5 117	0,30	4 708	0,28		409	8,68
627000 SERVICES BANCAIRES & AS		66	0,00	65	0,00		1	1,39
628100 COTISATIONS		833	0,05	974	0,06		-141	-14,51
628800 AUTRES PRESTATIONS/HEB		11 452	0,67	6 301	0,37		5 151	81,76
628801 DENREES ALIMENTAIRES		36 352	2,13	35 124	2,06		1 229	3,50
628802 PDTS PHARM ET A USAGE M		1 660	0,10	1 156	0,07		504	43,57
628803 FOURNITURES HOTELIERES		341	0,02	535	0,03		-195	-36,34
628804 FOURNIT ET SERVI EDUCA		11 358	0,67	6 254	0,37		5 105	81,63
628805 BIBLIOTHEQUE ET DISCOTH		3 197	0,19	4 148	0,24		-951	-22,93
Autres achats et charges externes		312 335	18,29	284 216	16,67		28 119	9,89
631100 TAXE SUR LES SALAIRES		70 563	4,13	62 998	3,70		7 565	12,01
633300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE		16 814	0,98	16 918	0,99		-104	-0,61
635800 AUTRES DROITS		1 372	0,08	1 715	0,10		-343	-19,98

	du	01/01/2011	%	du	01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2011	PE	au	31/12/2010	PE	en euros	%
Impôts, taxes et versements assimilés		88 749	5,20		81 630	4,79	7 118	8,72
641000 REMUNERATION DU PERSO		953 546	55,83		918 037	53,85	35 509	3,87
641200 CONGES PAYES (VAR.PROV)		15 434	0,90		13 479	0,79	1 955	14,51
641400 INDEMNITES SS					11 607	0,68	-11 607	-100,00
641410 INDEMNITE APRIONIS		3 732	0,22		824	0,05	2 907	352,72
641420 RBST REM PERSONNEL NON		-28 003	-1,64		-29 272	-1,72	1 269	4,33
Salaires et traitements		944 709	55,31		914 676	53,65	30 033	3,28
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		252 422	14,78		234 233	13,74	18 189	7,77
645300 COTISATIONS RETRAITE ET		78 170	4,58		73 946	4,34	4 224	5,71
645400 COTISATIONS ASSEDIC		41 410	2,42		40 646	2,38	764	1,88
645600 MEDECINE DU TRAVAIL		3 810	0,22		4 444	0,26	-633	-14,25
645800 CHARGES SOC./CONGES		6 831	0,40		5 278	0,31	1 553	29,43
645810 CH SOCIALES /IND SS A DED		-12 380	-0,72				-12 380	#####
647840 OEUVRES SOCIALES		10 958	0,64		10 569	0,62	388	3,67
648100 FRAIS DE FORMATION		7 533	0,44		4 524	0,27	3 008	66,49
Charges sociales		388 753	22,76		373 640	21,92	15 114	4,04
Dotations aux amort. et aux prov.								
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR		75 365	4,41		81 822	4,80	-6 457	-7,89
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		75 365	4,41		81 822	4,80	-6 457	-7,89
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
681740 DOT.DEPREC.CREANCES		3 323	0,19				3 323	#####
- Sur actif circulant : dot. aux dép.		3 323	0,19				3 323	#####
681500 PROVISION DEPART EN RET		4 940	0,29		22 619	1,33	-17 679	-78,16
- pour risques et charges : dot. aux prov		4 940	0,29		22 619	1,33	-17 679	-78,16
Subventions accordées par l'associatio								
654000 PERTES S/ CREANCES IRRE		131	0,01		853	0,05	-722	-84,67
658000 CHARGES DIVERSES		22	0,00		56	0,00	-34	-61,49
Autres charges		152	0,01		909	0,05	-757	-83,24
Total		1 818 326	106,46		1 759 512	103,21	58 814	3,34
Résultat d'exploitation		-110 344	-6,46		-54 720	-3,21	-55 623	-101,65
Quote-parts de résultat sur op. en commun								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
Produits financiers								
761000 INTERETS/PLACEMENTS		8 281	0,48		6 157	0,36	2 123	34,49
De participation		8 281	0,48		6 157	0,36	2 123	34,49
D'autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
766000 GAINS DE CHANGE					67	0,00	-67	-100,00

	du	01/01/2011	%	du	01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2011	PE	au	31/12/2010	PE	en euros	%
Différences positives de change					67	0,00	-67	-100,00
Produits nets sur cessions de V.M.P								
Total		8 281	0,48		6 224	0,37	2 057	33,04
Charges financières								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
668000 CHARGES FINANCIERES		0	0,00		17	0,00	-17	-99,41
Intérêts et charges assimilées		0	0,00		17	0,00	-17	-99,41
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total		0	0,00		17	0,00	-17	-99,41
Résultat financier		8 280	0,48		6 207	0,36	2 073	33,40
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.								

	du	01/01/2011	%	du	01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2011	PE	au	31/12/2010	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT		-102 063	-5,98		-48 513	-2,85	-53 550	-110,38
PRODUITS EXCEPTIONNELS :								
771000 PROD. EXCEPT. /OP. DE GES		200	0,01		245	0,01	-45	-18,26
Sur opérations de gestion		200	0,01		245	0,01	-45	-18,26
775200 PROD. CESS.ELT.ACT.IMMO		8 000	0,47				8 000	#####
778800 PRODUITS EXCEPTIONNELS		0	0,00		27	0,00	-27	-99,78
777000 QUOTES-PARTS SUBV.INVES		55 163	3,23		76 513	4,49	-21 350	-27,90
Sur opérations en capital		63 163	3,70		76 540	4,49	-13 377	-17,48
787500 REP/PROV.EXCEPTIONNELL		17 944	1,05				17 944	#####
Reprises prov.et dép. et transf de c		17 944	1,05				17 944	#####
Total		81 307	4,76		76 785	4,50	4 522	5,89
CHARGES EXCEPTIONNELLES :								
671000 CHARGES EXCEPTIONNELLE		314	0,02		3 959	0,23	-3 645	-92,07
672000 CHARGES S/EXERCICES AN		300	0,02				300	#####
Sur opérations de gestion		614	0,04		3 959	0,23	-3 345	-84,50
675200 VAL.COMPT.ACTIF CED.IMM		47	0,00		1 087	0,06	-1 040	-95,67
678000 AUTRES CHARGES EXCEPTI					64	0,00	-64	-100,00
Sur opérations en capital		47	0,00		1 151	0,07	-1 104	-95,91
Dotations aux amort.et dép. et aux prov								
Total		661	0,04		5 109	0,30	-4 449	-87,07
RESULTAT EXCEPTIONNEL		80 647	4,72		71 676	4,20	8 971	12,52
Participation des salariés aux résultats								
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICE		1 728	0,10		1 275	0,07	453	35,53
Impôts sur les bénéfices		1 728	0,10		1 275	0,07	453	35,53
SOLDE INTERMEDIAIRE		-23 145	-1,36		21 887	1,28	-45 032	-205,74
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Engagements à réaliser sur des ressources affectées								
TOTAL DES PRODUITS		1 797 570			1 787 801		9 769	0,55

	du 01/01/2011	%	du 01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2011	PE	au 31/12/2010	PE	en euros	%
TOTAL DES CHARGES	1 820 715		1 765 914		54 801	3,10
EXCEDENT OU DEFICIT	-23 145	-1,36	21 887	1,28	-45 032	-205,74
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						