

**REGIS GOURLET**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE DOUAI**

1, Rue du Haut Marais 59230 Sars et Rosières / Téléphone 03.27.21.67.80. Fax 03.27.48.05.30

Siret : 39376521900018 APE : 6920Z

**ASSOCIATION VAL INITIATIVES**

3 Avenue du Sénateur Girard

59308 Valenciennes Cedex

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31/12/2011**

Aux membres associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association VAL INITIATIVES, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I. Opinion sur les comptes annuels**

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 la société à la fin de cet exercice.

**II. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

**III. Vérifications et informations spécifiques**

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Sars et Rosières  
Le 15/11/2012



## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ

| ACTIF  | Exercice clos le<br>31/12/2011<br>(12 mois) |                |                  |              | Exercice précédent<br>31/12/2010<br>(12 mois) |              |
|--|---|----------------|------------------|--------------|---|--------------|
|  | Brut  | Amort. & Prov  | Net              | %            | Net   | %            |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>                      |   |                |                  |              |   |              |
| Frais d'établissement                                      |   |                |                  |              |   |              |
| Frais de recherche et développement                        |   |                |                  |              |   |              |
| Concessions, brevets, droits similaires                    | 3 518                                       | 275            | 3 243            | 0,20         | 3 243   | 0,20         |
| 205000 CONCESS.DTS SIMILAIR                                | 275   |                | 275              | 0,02         | 275   | 0,02         |
| 205100 DEPOT DE MARQUE                                     | 3 243                                       |                | 3 243            | 0,20         | 3 243   | 0,20         |
| 280500 AMORT CONCESS DRT SI                                |   | 275            | -275             | -0,01        | -275  | -0,01        |
| Fonds commercial   |   |                |                  |              |   |              |
| Autres immobilisations incorporelles                       |   |                |                  |              |   |              |
| Immobilisations incorporelles en cours                     |   |                |                  |              |   |              |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles       |   |                |                  |              |   |              |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>                        |   |                |                  |              |   |              |
| Terrains   |   |                |                  |              |   |              |
| Constructions  |   |                |                  |              |   |              |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels |   |                |                  |              |   |              |
| Autres immobilisations corporelles                         | 2 429                                       | 2 429          |                  |              | 17  | 0,00         |
| 218300 MAT.BUREAU & INFORMA                                | 1 417                                       |                | 1 417            | 0,09         | 1 417   | 0,09         |
| 218410 MOBILIER  | 1 011                                       |                | 1 011            | 0,06         | 1 011   | 0,06         |
| 281830 AMT MAT.BUR ET INFOR                                |   | 1 417          | -1 417           | -0,08        | -1 417  | -0,08        |
| 281840 AMORTISSEMENTS MOBILIER                             |   | 1 011          | -1 011           | -0,05        | -995  | -0,05        |
| Immobilisations grevées de droit                           |   |                |                  |              |   |              |
| Immobilisations corporelles en cours                       |   |                |                  |              |   |              |
| Avances & acomptes sur immobilisations corporelles         |   |                |                  |              |   |              |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>                        |   |                |                  |              |   |              |
| Participations   |   |                |                  |              |   |              |
| Créances rattachées à des participations                   |   |                |                  |              |   |              |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille           |   |                |                  |              |   |              |
| Autres titres immobilisés                                  |   |                |                  |              |   |              |
| Prêts  | 1 337 660                                   | 295 957        | 1 041 703        | 63,26        | 744 140                                       | 44,78        |
| 274000 PRETS CREATEURS                                     | 973 514                                     |                | 973 514          | 59,12        | 660 693                                       | 39,76        |
| 274800 PRETS DOUTEUX CREATEURS                             | 364 146                                     |                | 364 146          | 22,11        | 302 579                                       | 18,21        |
| 297480 PROVISION DEPRECIATION PRETS                        |   | 295 957        | -295 957         | -17,96       | -219 132                                      | -13,18       |
| Autres immobilisations financières                         |   |                |                  |              |   |              |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>1 343 606</b>                            | <b>298 661</b> | <b>1 044 946</b> | <b>63,45</b> | <b>747 399</b>                                | <b>44,98</b> |
| <b>STOCKS ET EN COURS:</b>                                 |   |                |                  |              |   |              |
| Matières premières, approvisionnements                     |   |                |                  |              |   |              |
| En cours de production de biens et services                |   |                |                  |              |   |              |
| Produits intermédiaires et finis                           |   |                |                  |              |   |              |
| Marchandises   |   |                |                  |              |   |              |
| Avances & acomptes versés sur commandes                    |   |                |                  |              |   |              |
| Créances usagers et comptes rattachés                      |   |                |                  |              |   |              |
| <b>Autres créances</b>                                     |   |                |                  |              |   |              |
| . Fournisseurs débiteurs                                   |   |                |                  |              |   |              |
| . Personnel  |   |                |                  |              |   |              |
| . Organismes sociaux                                       |   |                |                  |              |   |              |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                           |   |                |                  |              |   |              |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                    |   |                |                  |              |   |              |
| . Autres   | 92 774                                      |                | 92 774           | 5,63         | 72 976  | 4,39         |
| 441100 SUB. CONSEIL REGION. A REC                          |   |                |                  |              | 21 750  | 1,31         |
| 441101 SUBVENTION PRDA A RECEVOIR                          |   |                |                  |              | 2 226   | 0,13         |
| 441102 SUBVENTION CRVS A RECEVOIR                          | 3 000                                       |                | 3 000            | 0,18         | 1 000   | 0,06         |
| 442300 SUBVENTION CAPH A RECEVOIR                          | 5 000                                       |                | 5 000            | 0,30         | 8 000   | 0,48         |
| 442400 SUB CAVM A RECEVOIR                                 | 61 000                                      |                | 61 000           | 3,70         | 30 000  | 1,81         |

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ

| ACTIF  | Exercice clos le<br>31/12/2011<br>(12 mois) |                |                  |               | Exercice précédent<br>31/12/2010<br>(12 mois) |               |
|--|---|----------------|------------------|---------------|---|---------------|
|  | Brut  | Amort. & Prov  | Net              | %             | Net   | %             |
| 468700 DIVERS PDTS A RECEVO                      | 23 774                                      |                | 23 774           | 1,44          | 10 000  | 0,60          |
| Valeurs mobilières de placement                  |   |                |                  |               |   |               |
| Disponibilités                                   | 509 086                                     |                | 509 086          | 30,91         | 841 320                                       | 50,63         |
| 512100 CAISSE D'EPARGNE - LIVRET A               | 91 607                                      |                | 91 607           | 5,56          | 766 827                                       | 46,15         |
| 512110 COMPTE PRET CEPH                          | 417 399                                     |                | 417 399          | 25,35         | 64 928  | 3,91          |
| 512120 COMPTE FONCTIONNEMENT CEPH                |   |                |                  |               | 9 485   | 0,57          |
| 531000 CAISSE                                    | 80  |                | 80               | 0,00          | 80  | 0,00          |
| Charges constatées d'avance                      |   |                |                  |               |   |               |
| <b>TOTAL (II)</b>                                | <b>601 860</b>                              |                | <b>601 860</b>   | <b>36,55</b>  | <b>914 296</b>                                | <b>55,02</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) |   |                |                  |               |   |               |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)        |   |                |                  |               |   |               |
| Ecart de conversion actif (V)                    |   |                |                  |               |   |               |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                               | <b>1 945 467</b>                            | <b>298 661</b> | <b>1 646 806</b> | <b>100,00</b> | <b>1 661 696</b>                              | <b>100,00</b> |

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ

| PASSIF  | Exercice clos le<br>31/12/2011<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2010<br>(12 mois) |               |
|---|---|---------------|---|---------------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>                     |   |               |   |               |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                      |   |               |   |               |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                   | 1 439 232                                   | 87,40         | 1 446 323                                     | 87,04         |
| 102000 FDS ASS.SANS DROIT R                               | 1 439 232                                   | 87,40         | 1 446 323                                     | 87,04         |
| Ecart de réévaluation                                     |   |               |   |               |
| Réserves  |   |               |   |               |
| Report à nouveau  |   |               |   |               |
| Résultat de l'exercice                                    | -12 445                                     | -0,75         | -7 091  | -0,42         |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                           |   |               |   |               |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise                  |   |               |   |               |
| . Apports   | 189 735                                     | 11,52         | 189 735                                       | 11,42         |
| 103400 APPORTS CDC AVEC DROIT                             | 189 735                                     | 11,52         | 189 735                                       | 11,42         |
| . Legs et donation  |   |               |   |               |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs             |   |               |   |               |
| -Ecart de réévaluation                                    |   |               |   |               |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |   |               |   |               |
| -Provisions réglementées                                  |   |               |   |               |
| -Droits des propriétaires (commodat)                      |   |               |   |               |
| <b>TOTAL(I)</b>   | <b>1 616 522</b>                            | <b>98,16</b>  | <b>1 628 966</b>                              | <b>98,03</b>  |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                        |   |               |   |               |
| <b>TOTAL (II)</b>   |   |               |   |               |
| <b>FONDS DEDIÉS</b>                                       |   |               |   |               |
| . Sur subventions de fonctionnement                       |   |               |   |               |
| . Sur autres ressources                                   |   |               |   |               |
| <b>TOTAL(III)</b>   |   |               |   |               |
| <b>DETTES</b>   |   |               |   |               |
| Emprunts et dettes assimilées                             | 2 233                                       | 0,14          |   |               |
| 512120 COMPTE FONCTIONNEMENT CEPH                         | 2 233                                       | 0,14          |   |               |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours           |   |               |   |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 7 702                                       | 0,47          | 3 800   | 0,23          |
| 408110 HONORAIRES FNP CAC                                 | 7 702                                       | 0,47          | 3 800   | 0,23          |
| Autres  | 13 699                                      | 0,83          | 28 929  | 1,74          |
| 421000 PERSONNEL REMUNERAT.                               | 1 896                                       | 0,12          | 1 599   | 0,10          |
| 428230 DETTE PROV.CONGES A                                | 2 028                                       | 0,12          | 1 379   | 0,08          |
| 431100 URSSAF   | 3 349                                       | 0,20          | 2 792   | 0,17          |
| 437310 VAUBAN   | 670   | 0,04          | 627   | 0,04          |
| 437400 POLE EMPLOI  |   |               | 546   | 0,03          |
| 438200 CH.SOC.DETTE CONG.A                                | 831   | 0,05          | 565   | 0,03          |
| 448600 ETAT CHARGES A PAYER                               | 146   | 0,01          | 135   | 0,01          |
| 467111 DRAC 2010  | 1 000                                       | 0,06          | 15 000  | 0,90          |
| 467122 ASSURANCE SUR PRET SWISS LIFE                      | 3 778                                       | 0,23          | 6 286   | 0,38          |
| Produits constatés d'avance                               | 6 650                                       | 0,40          |   |               |
| 487000 PDTS CONST AVANCE                                  | 6 650                                       | 0,40          |   |               |
| <b>TOTAL(IV)</b>  | <b>30 284</b>                               | <b>1,84</b>   | <b>32 729</b>                                 | <b>1,97</b>   |
| Ecart de conversion passif (V)                            |   |               |   |               |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                       | <b>1 646 806</b>                            | <b>100,00</b> | <b>1 661 696</b>                              | <b>100,00</b> |

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ

| <b>PASSIF</b> | Exercice clos le<br>31/12/2011<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2010<br>(12 mois) |
|---------------|---|---|
|---------------|---|---|

**ENGAGEMENTS REÇUS**

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ

| COMPTE DE RÉSULTAT   | Exercice clos le<br>31/12/2011<br>(12 mois) |             | Exercice précédent<br>31/12/2010<br>(12 mois) |        | Variation<br>absolue<br>(12 mois) |        | %             |         |
|--|---|-------------|---|--------|-----------------------------------|--------|---------------|---------|
|  | France                                      | Exportation | Total   | %      | Total                             | %      | Variation     | %       |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>  |   |             |   |        |                                   |        |               |         |
| Ventes de marchandises   |   |             |   |        |                                   |        |               |         |
| Production vendue de biens   |   |             |   |        |                                   |        |               |         |
| Prestations de services  |   |             |   |        |                                   |        |               |         |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>  |   |             |   |        |                                   |        |               |         |
| <b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>   |   |             |   |        |                                   |        |               |         |
| Production stockée   |   |             |   |        |                                   |        |               |         |
| Production immobilisée   |   |             |   |        |                                   |        |               |         |
| Subventions d'exploitation   |   |             | <b>63 350</b>                                 | 59,30  | <b>49 264</b>                     | 48,35  | 14 086        | 28,59   |
| 740500 SUBVENTION DRAC   |   |             | 14 350  | 13,43  |                                   |        | 14 350        | N/S     |
| 740900 SUBVENTION CNASEA   |   |             |   |        | 264                               | 0,26   | -264          | -100,00 |
| 741602 SUBVENTION CCRVS  |   |             | 3 000   | 2,81   | 1 000                             | 0,98   | 2 000         | 200,00  |
| 741800 SUBVENTION CAPH   |   |             | 15 000  | 14,04  | 18 000                            | 17,67  | -3 000        | -16,66  |
| 741900 SUBVENTION CAVM   |   |             | 31 000  | 29,02  | 30 000                            | 29,44  | 1 000         | 3,33    |
| Dons   |   |             |   |        |                                   |        |               |         |
| Cotisations  |   |             | <b>42 986</b>                                 | 40,24  | <b>43 012</b>                     | 42,21  | -26           | -0,05   |
| 756000 COTISATIONS ADHERENTS   |   |             | 42 986  | 40,24  | 43 012                            | 42,21  | -26           | -0,05   |
| Legs et donation   |   |             |   |        |                                   |        |               |         |
| Produits liés à des financements réglementaires                                  |   |             |   |        |                                   |        |               |         |
| (+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs                  |   |             |   |        |                                   |        |               |         |
| Autres produits  |   |             | <b>486</b>                                    | 0,45   | <b>7 241</b>                      | 7,11   | -6 755        | -93,28  |
| 758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN  |   |             | 486   | 0,45   | 7 241                             | 7,11   | -6 755        | -93,28  |
| Reprise de provisions  |   |             |   |        |                                   |        |               |         |
| Transfert de charges   |   |             |   |        | <b>2 378</b>                      | 2,33   | -2 378        | -100,00 |
| 791000 TRANSFERTS CHARGES EXPLOITATIO  |   |             |   |        | 2 378                             | 2,33   | -2 378        | -100,00 |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>                             |   |             | <b>106 822</b>                                | 100,00 | <b>101 896</b>                    | 100,00 | <b>4 926</b>  | 4,83    |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                     |   |             | <b>106 822</b>                                | 100,00 | <b>101 896</b>                    | 100,00 | <b>4 926</b>  | 4,83    |
| Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées<br>au compte de résultat (II) |   |             |   |        |                                   |        |               |         |
| <b>PRODUITS FINANCIERS:</b>  |   |             |   |        |                                   |        |               |         |
| De participations  |   |             |   |        |                                   |        |               |         |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                                  |   |             |   |        |                                   |        |               |         |
| Autres intérêts et produits assimilés  |   |             | <b>3 068</b>                                  | 2,87   | <b>5 370</b>                      | 5,27   | -2 302        | -42,86  |
| 763800 INTERETS PRETS CREATEURS  |   |             | 1 198   | 1,12   | 4 080                             | 4,00   | -2 882        | -70,63  |
| 768000 AUTRES PRODUITS FINA  |   |             | 1 870   | 1,75   | 1 290                             | 1,27   | 580           | 44,96   |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                 |   |             |   |        |                                   |        |               |         |
| Différences positives de change  |   |             |   |        |                                   |        |               |         |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement                          |   |             | <b>6 002</b>                                  | 5,62   | <b>3 533</b>                      | 3,47   | 2 469         | 69,88   |
| 767000 PROD.NET.CESS.VAL.PL  |   |             | 6 002   | 5,62   | 3 533                             | 3,47   | 2 469         | 69,88   |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                                       |   |             | <b>9 070</b>                                  | 8,49   | <b>8 903</b>                      | 8,74   | <b>167</b>    | 1,88    |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>   |   |             |   |        |                                   |        |               |         |
| Sur opérations de gestion  |   |             |   |        |                                   |        |               |         |
| Sur opérations en capital  |   |             |   |        | <b>1 307</b>                      | 1,28   | -1 307        | -100,00 |
| 778800 PRODUITS EXCEPTIONNELS  |   |             |   |        | 1 307                             | 1,28   | -1 307        | -100,00 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                 |   |             |   |        |                                   |        |               |         |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                                     |   |             |   |        | <b>1 307</b>                      | 1,28   | <b>-1 307</b> | -100,00 |

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )                                 | Exercice clos le<br>31/12/2011<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/12/2010<br>(12 mois) |        | Variation<br>absolue<br>(12 mois) |         | % |
|--|---|--------|---|--------|-----------------------------------|---------|---|
| <b>TOTAL DES PRODUITS ( I + II + III + IV )</b>              | <b>115 892</b>                              | 108,49 | <b>112 105</b>                                | 110,02 | <b>3 787</b>                      | 3,38    |   |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>                              | <b>-12 445</b>                              | -11,64 | <b>-7 091</b>                                 | -6,95  | <b>-5 354</b>                     | -75,49  |   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>128 337</b>                              | 120,14 | <b>119 195</b>                                | 116,98 | <b>9 142</b>                      | 7,67    |   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>                               |   |        |   |        |                                   |         |   |
| Achats de marchandises et de matières premières              |   |        |   |        |                                   |         |   |
| Variation de stock marchandises et matières premières        |   |        |   |        |                                   |         |   |
| Autres achats non stockés                                    | <b>1 319</b>                                | 1,23   | <b>759</b>                                    | 0,74   | 560                               | 73,78   |   |
| 606400 FOURN.BUR.INFORMATIQ                                  | 1 319                                       | 1,23   | 759   | 0,74   | 560                               | 73,78   |   |
| Services extérieurs  | <b>1 550</b>                                | 1,45   | <b>1 706</b>                                  | 1,67   | -156                              | -9,13   |   |
| 615601 MAINTENANCE INFORMATIQUE                              | 1 460                                       | 1,37   | 1 436   | 1,41   | 24                                | 1,67    |   |
| 616000 PRIMES D'ASSURANCES                                   |   |        | 180   | 0,18   | -180                              | -100,00 |   |
| 618100 DOCUMENTATION GENERALE                                | 90  | 0,08   | 90  | 0,09   | 0,00                              | 0,00    |   |
| Autres services extérieurs                                   | <b>8 243</b>                                | 7,72   | <b>9 448</b>                                  | 9,27   | -1 205                            | -12,74  |   |
| 622600 HONORAIRES  | 7 096                                       | 6,64   | 7 036   | 6,91   | 60                                | 0,85    |   |
| 622700 FRAIS ACTES & CONTEN                                  |   |        | 150   | 0,15   | -150                              | -100,00 |   |
| 623000 INFORMAT.PUBL.REL.PU                                  |   |        | 1 070   | 1,05   | -1 070                            | -100,00 |   |
| 625101 FRAIS DE DEPLACEMENTS                                 | 249   | 0,23   | 12  | 0,01   | 237                               | N/S     |   |
| 625730 RECEPTIONS  | 101   | 0,09   | 436   | 0,43   | -335                              | -76,82  |   |
| 626200 FRAIS ABONNEMENT INTERNET                             | 112   | 0,10   | 54  | 0,05   | 58                                | 107,41  |   |
| 627000 SERV.BANCAIRES & ASS                                  | 677   | 0,63   | 683   | 0,67   | -6                                | -0,87   |   |
| 628000 COTISATIONS   | 7   | 0,01   | 7   | 0,01   | 0,00                              | 0,00    |   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                        | <b>146</b>                                  | 0,14   | <b>3 725</b>                                  | 3,66   | -3 579                            | -96,07  |   |
| 631300 FORM.PROFESS.CONTINU                                  | 146   | 0,14   | 3 725   | 3,66   | -3 579                            | -96,07  |   |
| Salaires et traitements                                      | <b>27 663</b>                               | 25,90  | <b>25 547</b>                                 | 25,07  | 2 116                             | 8,28    |   |
| 641100 SALAIRES & APPOINTEM                                  | 26 613                                      | 24,91  | 24 600  | 24,14  | 2 013                             | 8,18    |   |
| 641170 AUTRES INDEMNITES                                     | 402   | 0,38   | 159   | 0,16   | 243                               | 152,83  |   |
| 641200 PROV POUR CONGES PAYES                                | 649   | 0,61   | 788   | 0,77   | -139                              | -17,63  |   |
| Charges sociales   | <b>11 058</b>                               | 10,35  | <b>10 424</b>                                 | 10,23  | 634                               | 6,08    |   |
| 645100 COTISATIONS URSSAF                                    | 7 900                                       | 7,40   | 7 403   | 7,27   | 497                               | 6,71    |   |
| 645300 COTISATIONS RETRAITE                                  | 1 645                                       | 1,54   | 1 517   | 1,49   | 128                               | 8,44    |   |
| 645400 COTISATIONS CHOMAGE                                   | 1 153                                       | 1,08   | 1 084   | 1,06   | 69                                | 6,37    |   |
| 645500 CHARGES SOCIALES S/CGS PAYES                          | 266   | 0,25   | 323   | 0,32   | -57                               | -17,64  |   |
| 647500 MEDECINE DU TRAVAIL                                   | 96  | 0,09   | 97  | 0,10   | -1                                | -1,02   |   |
| Autres charges de personnel                                  |   |        |   |        |                                   |         |   |
| Subventions accordées par l'association                      |   |        |   |        |                                   |         |   |
| Dotations aux amortissements                                 | <b>17</b>                                   | 0,02   | <b>101</b>                                    | 0,10   | -84                               | -83,16  |   |
| 681120 DOT.AMT.IMMO CORPORE                                  | 17  | 0,02   | 101   | 0,10   | -84                               | -83,16  |   |
| Dotations aux provisions                                     |   |        |   |        |                                   |         |   |
| (-)Engagements à réaliser sur ressources affectées           |   |        |   |        |                                   |         |   |
| Autres charges   |   |        |   |        | <b>0</b>                          | 0,00    |   |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                  | <b>49 997</b>                               | 46,80  | <b>51 711</b>                                 | 50,75  | <b>-1 714</b>                     |         |   |
| Quote-part de résultat sur opérations communes (II)          |   |        |   |        |                                   |         |   |
| <b>CHARGES FINANCIERES:</b>                                  |   |        |   |        |                                   |         |   |
| Dotations financières aux amortissements et provisions       |   |        |   |        |                                   |         |   |
| Intérêts et charges assimilées                               |   |        |   |        |                                   |         |   |
| Différences négatives de change                              |   |        |   |        |                                   |         |   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements |   |        |   |        |                                   |         |   |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                   |   |        |   |        |                                   |         |   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>                              |   |        |   |        |                                   |         |   |
| Sur opérations de gestion                                    | <b>1 515</b>                                | 1,42   | <b>22 257</b>                                 | 21,84  | -20 742                           | -93,18  |   |
| 671400 CREANCES DEVEN.IRREC                                  | 1 515                                       | 1,42   | 1 426   | 1,40   | 89                                | 6,24    |   |
| 672000 CHARG.EXERCICES ANTE                                  |   |        | 20 831  | 20,44  | -20 831                           | -100,00 |   |
| Sur opérations en capital                                    |   |        |   |        |                                   |         |   |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions   | <b>76 825</b>                               | 71,92  | <b>45 228</b>                                 | 44,39  | 31 597                            | 69,86   |   |
| 687640 DOTATIONS PROV. PRETS CREATEU                         | 76 825                                      | 71,92  | 45 228  | 44,39  | 31 597                            | 69,86   |   |

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )                              | Exercice clos le<br>31/12/2011<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/12/2010<br>(12 mois) |        | Variation<br>absolue<br>(12 mois) | %     |
|---|---|--------|---|--------|-----------------------------------|-------|
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>             | <b>78 340</b>                               | 73,34  | <b>67 485</b>                                 | 66,23  | <b>10 855</b>                     | 16,09 |
| Participation des salariés aux résultats (V)              |   |        |   |        |                                   |       |
| Impôts sur les sociétés (VI)                              |   |        |   |        |                                   |       |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>     | <b>128 337</b>                              | 120,14 | <b>119 195</b>                                | 116,98 | <b>9 142</b>                      | 7,67  |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                         |   |        |   |        |                                   |       |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>128 337</b>                              | 120,14 | <b>119 195</b>                                | 116,98 | <b>9 142</b>                      | 7,67  |
| <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |   |        |   |        |                                   |       |
| <b>PRODUITS :</b>   |   |        |   |        |                                   |       |
| Bénévolat   |   |        |   |        |                                   |       |
| Prestations en nature                                     | 25 600                                      |        |   |        |                                   |       |
| Dons en nature  |   |        |   |        |                                   |       |
| <b>TOTAL</b>  | <b>25 600</b>                               |        |   |        |                                   |       |
| <b>CHARGES :</b>  |   |        |   |        |                                   |       |
| Secours en nature   |   |        |   |        |                                   |       |
| Mise à disposition gratuite de biens et services          |   |        |   |        |                                   |       |
| Personnel bénévole  |   |        |   |        |                                   |       |
| <b>TOTAL</b>  |   |        |   |        |                                   |       |

## Annexes

### PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 646 806 euros.

Le résultat net comptable est une perte de 12 445 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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

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

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

*Actif immobilisé*

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

Immobilisations brutes = 1 343 606 E

| Actif immobilisé              | A l'ouverture  | Augmentation   | Diminution | A la clôture     |
|-------------------------------|----------------|----------------|------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 3 518          |                |            | 3 518            |
| Immobilisations corporelles   | 2 429          |                |            | 2 429            |
| Immobilisations financières   | 963 272        | 374 388        |            | 1 337 660        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>969 219</b> | <b>374 388</b> |            | <b>1 343 606</b> |

Amortissements et provisions d'actif = 298 661 E

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution | A la clôture   |
|------------------------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles      | 275            |               |            | 275            |
| Immobilisations corporelles        | 2 412          | 17            |            | 2 429          |
| Titres mis en équivalence          |                |               |            |                |
| Autres Immobilisations financières | 219 132        | 76 825        |            | 295 957        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>221 819</b> | <b>76 842</b> |            | <b>298 661</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant      | Amortis. | Valeur nette | Durée         |
|------------------------------|--------------|----------|--------------|---------------|
| Concess.dts similaire        | 275          | 0        | 275          | Non amortiss. |
| Depot de marque              | 3 243        | 0        | 3 243        | Non amortiss. |
| Mat.bureau & informa         | 1 417        | 0        | 1 417        | Non amortiss. |
| Mobilier                     | 1 011        | 0        | 1 011        | Non amortiss. |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>5 947</b> |          | <b>5 947</b> |               |

Etat des créances = 1 430 434 E

| Etat des créances                  | Montant brut     | A un an          | A plus d'un an |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 1 337 660        | 973 514          | 364 146        |
| Actif circulant & charges d'avance | 92 774           | 92 774           |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1 430 434</b> | <b>1 066 288</b> | <b>364 146</b> |

Produits à recevoir par postes du bilan = 23 774 E

| Produits à recevoir          | Montant       |
|------------------------------|---------------|
| Immobilisations financières  |               |
| Clients et comptes rattachés |               |
| Autres créances              | 23 774        |
| Disponibilités               |               |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>23 774</b> |

## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 30 284 E

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an   | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 2 233         | 2 233         |              |               |
| Dettes financières diverses |               |               |              |               |
| Fournisseurs                | 7 702         | 7 702         |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 8 921         | 8 921         |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |               |               |              |               |
| Autres dettes               | 4 778         | 4 778         |              |               |
| Produits constatés d'avance | 6 650         | 6 650         |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>30 284</b> | <b>30 284</b> |              |               |

Charges à payer par postes du bilan = 10 708 E

| Charges à payer                | Montant       |
|--------------------------------|---------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit |               |
| Emp. & dettes financières div. |               |
| Fournisseurs                   | 7 702         |
| Dettes fiscales & sociales     | 3 005         |
| Autres dettes                  |               |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>10 708</b> |

**Annexes (suite)****AUTRES INFORMATIONS***Effectif moyen*

| Catégories de salariés           | Salariés | En régie |
|----------------------------------|----------|----------|
| Cadres                           |          |          |
| Agents de maîtrise & techniciens |          |          |
| Employés                         | 1        |          |
| Ouvriers                         |          |          |
| Apprentis sous contrat           |          |          |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>1</b> | <b>0</b> |

**Annexes (suite)****DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

*Produits à recevoir = 23 774 E*

| <b>Produits à recevoir sur autres créances</b> | <b>Montant</b> |
|--|----------------|
| Divers pdts a recevo( 468700 )                 | 23 774         |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>23 774</b>  |

*Charges à payer = 10 708 E*

| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> | <b>Montant</b> |
|---|----------------|
| Honoraires fnp cac( 408110 )                    | 7 702          |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>7 702</b>   |

| <b>Dettes fiscales et sociales</b> | <b>Montant</b> |
|------------------------------------|----------------|
| Dette prov.conges a( 428230 )      | 2 028          |
| Ch.soc.dette cong.a( 438200 )      | 831            |
| Etat charges a payer( 448600 )     | 146            |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>3 005</b>   |