



**G M B A**  
**BAKER TILLY**

Audit, Expertise comptable et Conseil

---

## **ASSOCIATION DE VILLEBOUVET**

20, rue Marceline Leloup  
77176 SAVIGNY LE TEMPLE

---

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

**Exercice du 1<sup>er</sup> Janvier 2011 au 31 Décembre 2011**



G MBA - Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Parisienne  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
Membre de Baker Tilly France - Membre Indépendant de Baker Tilly International

Siège social : 53, avenue Hoche - 75008 PARIS - Téléphone 33 (0)1 48 74 28 18 - Télécopieur 33 (0)1 48 74 96 41 - E-mail : paris@gmba.fr  
Site internet : www.gmbabt.com - SARL au capital de 600 000 Euros - 352 644 199 RCS Paris - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 72352644199

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 13 juin 2009, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association de Villebouvet, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations 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.

## **II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

2

### **III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

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

Paris, le 18 mai 2012  
Le Commissaire aux Comptes

  
GMBA  
Représentée par  
Olivier DEMOUCRON  
Associé gérant

**COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE  
CLOS LE 31/12/2011**

-----

**Association et Foyers :**

- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT

**Association seule :**

- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT

**Charges communes :**

- COMPTE DE RESULTAT

**Foyer de Villebouvet seul :**

- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT

**Foyer Daniel Cuenot seul :**

- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT

**Foyer de Pierrefort seul :**

- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT

<b>ACTIF</b>	<b>Brut</b>	<b>Amort</b>	<b>Net</b>	<b>2 010</b>
Frais d'établissement	11 072	-	11 072	-
Constructions	4 949 909	153 461	4 796 448	2 711 728
Installat, techn, mat,	393 585	227 455	166 130	97 703
Autres immobilisations	1 202 494	473 335	729 158	454 069
Prêts	-	-	-	-
Autres immob, financ,	10 311	-	10 311	9 941
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>6 567 370</b>	<b>854 251</b>	<b>5 713 119</b>	<b>3 273 441</b>
Comptes de liaison	221 776	-	221 776	44 256
<b>TOTAL II</b>	<b>221 776</b>	<b>-</b>	<b>221 776</b>	<b>44 256</b>
Redevables et comptes	857 991	-	857 991	520 324
Personnel et cptes ratt,	-	-	-	-
Etat et autres coll, pu	-	-	-	-
Débiteurs divers	285 155	-	285 155	386 976
Valeurs mob, plact	-	-	-	-
Disponibilités	3 568 125	-	3 568 125	3 408 140
Charges constatées d'avance	26 655	-	26 655	15 129
<b>TOTAL ( 3 )</b>	<b>4 737 926</b>	<b>-</b>	<b>4 737 926</b>	<b>4 330 569</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 527 071</b>	<b>854 251</b>	<b>10 672 820</b>	<b>7 648 266</b>
<b>PASSIF</b>	-	-	-	-
Fonds assoc, sans droit de reprise	211 531	-	211 531	211 531
Fonds assoc, avec droit de reprise	212 888	-	212 888	136 888
Subvention investisst/biens renouvelables	148 873	-	148 873	165 577
Report à nouveau	1 365 494	-	1 365 494	1 338 128
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou Perte	374 894	-	374 894	205 926
Réserve de trésorerie	246 959	-	246 959	136 959
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>2 560 640</b>	<b>-</b>	<b>2 560 640</b>	<b>2 195 010</b>
Comptes de liaison	221 776	-	221 776	44 256
Provisions pour risques et charges	8 063	-	8 063	-
Provisions pour charges	95 747	-	95 747	90 747
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>325 586</b>	<b>-</b>	<b>325 586</b>	<b>135 003</b>
Emprunts auprès des Ets de crédit	5 581 722	-	5 581 722	3 067 082
Découvert bancaire	-	-	-	-
Acomptes reçus	350 489	-	350 489	601 710
Fourn et comptes rattachés	594 141	-	594 141	763 815
Dettes sociales et fiscales	1 246 788	-	1 246 788	874 646
Fonds en dépôts	7 486	-	7 486	5 007
Créiteur divers	5 968	-	5 968	5 992
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>7 786 594</b>	<b>-</b>	<b>7 786 594</b>	<b>5 318 253</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 672 820</b>	<b>-</b>	<b>10 672 820</b>	<b>7 648 266</b>

COMPTE DE RESULTAT	2 011	2 010
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services	5 421 637	4 170 226
	-	-
Montant nets produits ( A )	5 421 637	4 170 226
Subventions d'exploitation	-	-
Reprise/prov. Et transfert de charges	28 739	18 873
Autres produits	105 411	120 308
( B )	134 150	139 181
<b>Total I ( A + B )</b>	<b>5 555 787</b>	<b>4 309 406</b>
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et transfert de charges	8 878	8 652
Produits nets s/cession valeurs mob,de plac	-	-
<b>Total II</b>	<b>8 878</b>	<b>8 652</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion	8 052	8 052
Reprise sur provisions et cessions	-	4 500
<b>Total III</b>	<b>8 052</b>	<b>12 552</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + II + III )</b>	<b>5 572 716</b>	<b>4 330 610</b>
Solde débiteur = Déficit	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 572 716</b>	<b>4 330 610</b>
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	1 666 806	1 423 867
Honoraires Avocat	-	-
Impôts et taxes	264 274	201 324
Salaires et traitements	1 970 279	1 519 605
Charges sociales	921 339	690 455
Autres charges	203 502	156 201
Dotations aux amortissements et provisions	142 240	126 215
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>5 168 439</b>	<b>4 117 667</b>
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	29 323	6 893
<b>TOTAL II</b>	<b>29 323</b>	<b>6 893</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	60	125
Dotations aux amort, et aux provisions	-	-
<b>TOTAL III</b>	<b>60</b>	<b>125</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( I + II + III )</b>	<b>5 197 822</b>	<b>4 124 685</b>
Solde créditeur=excédent	374 894	205 926
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 572 716</b>	<b>4 330 610</b>

<b>ACTIF</b>	<b>Brut</b>	<b>Amort</b>	<b>Net</b>	<b>2 010</b>
Frais d'établissement			-	-
Constructions			-	-
Installat, techn, mat,			-	-
Autres immobilisations			-	-
Prêts			-	-
Autres immob, financ,			-	-
<b>TOTAL ( I )</b>	-	-	-	-
Comptes de liaison	-	-	-	-
<b>TOTAL II</b>	-	-	-	-
Redevables et comptes			-	-
Personnel et cptes ratt,			-	-
Etat et autres coll, pu			-	-
Débiteurs divers			-	-
Valeurs mob, plact			-	-
Disponibilités	20 306		20 306	19 752
Charges constatées d'avance			-	-
<b>TOTAL ( 3 )</b>	<b>20 306</b>	-	<b>20 306</b>	<b>19 752</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>20 306</b>	-	<b>20 306</b>	<b>19 752</b>
<b>PASSIF</b>				
Fonds assoc, sans droit de reprise			-	-
Fonds assoc, avec droit de reprise			-	-
Subvention investisst/biens renouvelables			-	-
Report à nouveau	19 752		19 752	18 636
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou Perte	554		554	1 116
Réserve de trésorerie			-	-
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>20 306</b>	-	<b>20 306</b>	<b>19 752</b>
Comptes de liaison			-	-
Provisions pour risques et charges			-	-
Provisions pour charges			-	-
<b>TOTAL ( II )</b>	-	-	-	-
Emprunts auprès des Ets de crédit			-	-
Découvert bancaire			-	-
Acomptes reçus			-	-
Fourn et comptes rattachés			-	-
Dettes sociales et fiscales			-	-
Fonds en dépôts			-	-
Créditeur divers			-	-
<b>TOTAL ( III )</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>20 306</b>	-	<b>20 306</b>	<b>19 752</b>

COMPTE DE RESULTAT	2 011	2 010
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services	900	850
Montant nets produits ( A )	900	850
Subventions d'exploitation		
Reprise/prov. Et transfert de charges		
Autres produits	110	110
( B )	110	110
<b>Total I ( A + B )</b>	<b>1 010</b>	<b>960</b>
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et transfert de charges	226	-
Produits nets s/cession valeurs mob,de plac	-	-
<b>Total II</b>	<b>226</b>	<b>-</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion		
Reprise sur provisions et cessions		
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + II + III )</b>	<b>1 236</b>	<b>960</b>
Solde débiteur = Déficit	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 236</b>	<b>960</b>
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	682	-
Honoraires Avocat		
Impôts et taxes		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Autres charges		
Dotations aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>682</b>	<b>-</b>
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	-	156
<b>TOTAL II</b>	<b>-</b>	<b>156</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Dotations aux amort, et aux provisions		
<b>TOTAL III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( I + II + III )</b>	<b>682</b>	<b>156</b>
Solde créditeur=excédent	554	1 116
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 236</b>	<b>960</b>

COMPTE DE RESULTAT	2 011	2 010
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services	203 500	155 495
Montant nets produits ( A )	203 500	155 495
Subventions d'exploitation		
Reprise/prov. Et transfert de charges		2 261
Autres produits	722	-
( B )	722	2 261
<b>Total I ( A + B )</b>	<b>204 222</b>	<b>157 756</b>
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Produits nets s/cession valeurs mob, de plac	-	-
<b>Total II</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion		
Reprise sur provisions et cessions		
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + II + III )</b>	<b>204 222</b>	<b>157 756</b>
Solde débiteur = Déficit	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>204 222</b>	<b>157 756</b>
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	65 154	64 991
Honoraires Avocat		
Impôts et taxes	16 349	14 146
Salaires et traitements	91 017	67 248
Charges sociales	41 975	31 990
Autres charges		
Dotations aux amortissements et provisions	2 560	2 322
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>217 054</b>	<b>180 697</b>
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	-	-
<b>TOTAL II</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Dotations aux amort, et aux provisions		
<b>TOTAL III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( I + II + III )</b>	<b>217 054</b>	<b>180 697</b>
Solde créditeur=excédent	- 12 833	- 22 942
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>204 222</b>	<b>157 756</b>

<b>ACTIF</b>	<b>Brut</b>	<b>Amort</b>	<b>Net</b>	<b>2 010</b>
Frais d'établissement		-	-	-
Constructions	202 917	153 068	49 849	38 310
Installat, techn, mat,	253 153	209 864	43 289	48 304
Autres immobilisations	528 984	353 668	175 316	192 672
Prêts		-	-	-
Autres immob, financ,	8 603	-	8 603	8 563
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>993 657</b>	<b>716 600</b>	<b>277 057</b>	<b>287 849</b>
Comptes de liaison	217 027	-	217 027	44 256
<b>TOTAL II</b>	<b>217 027</b>	<b>-</b>	<b>217 027</b>	<b>44 256</b>
Redevables et comptes	411 705	-	411 705	275 342
Personnel et cptes ratt,		-	-	-
Etat et autres coll, pu		-	-	-
Débiteurs divers	230 348	-	230 348	220 408
Valeurs mob, plac		-	-	-
Disponibilités	2 200 351	-	2 200 351	2 274 994
Charges constatées d'avance	10 101	-	10 101	9 311
<b>TOTAL ( 3 )</b>	<b>2 852 506</b>	<b>-</b>	<b>2 852 506</b>	<b>2 780 055</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 063 190</b>	<b>716 600</b>	<b>3 346 590</b>	<b>3 112 159</b>
<b>PASSIF</b>				
Fonds assoc, sans droit de reprise	186 657	-	186 657	186 657
Fonds assoc, avec droit de reprise	212 888	-	212 888	136 888
Subvention investisst/biens renouvelables	49 851	-	49 851	49 851
Report à nouveau	1 309 486	-	1 309 486	1 259 110
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou Perte	88 310	-	88 310	118 937
Réserve de trésorerie	121 959	-	121 959	121 959
	-	-	-	-
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>1 969 151</b>	<b>-</b>	<b>1 969 151</b>	<b>1 873 402</b>
Comptes de liaison	-	-	-	-
Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
Provisions pour charges	95 747	-	95 747	90 747
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>95 747</b>	<b>-</b>	<b>95 747</b>	<b>90 747</b>
Emprunts auprès des Ets de crédit		-	-	-
Découvert bancaire		-	-	-
Acomptes reçus	313 890	-	313 890	204 800
Fourn et comptes rattachés	227 878	-	227 878	174 298
Dettes sociales et fiscales	735 316	-	735 316	763 479
Fonds en dépôts		-	-	-
Créiteur divers	4 608	-	4 608	5 432
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>1 281 692</b>	<b>-</b>	<b>1 281 692</b>	<b>1 148 011</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 346 590</b>	<b>-</b>	<b>3 346 590</b>	<b>3 112 159</b>

4

COMPTE DE RESULTAT	2 011	2 010
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services	2 943 458	2 922 525
Montant nets produits ( A )	2 943 458	2 922 525
Subventions d'exploitation		-
Reprise/prov. Et transfert de charges	22 280	10 111
Autres produits	105 301	120 198
( B )	127 580	130 309
<b>Total I ( A + B )</b>	<b>3 071 038</b>	<b>3 052 833</b>
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et transfert de charges	-	-
Produits nets s/cession valeurs mob,de plac	-	-
<b>Total II</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion	-	-
Reprise sur provisions et cessions		4 500
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>4 500</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + II + III )</b>	<b>3 071 038</b>	<b>3 057 333</b>
Solde débiteur = Déficit	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 071 038</b>	<b>3 057 333</b>
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	860 439	901 050
Honoraires Avocat		-
Impôts et taxes	169 378	159 222
Salaires et traitements	1 192 733	1 150 149
Charges sociales	563 551	527 121
Autres charges	116 762	133 048
Dotations aux amortissements et provisions	79 865	67 772
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>2 982 728</b>	<b>2 938 362</b>
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	-	-
<b>TOTAL II</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		35
Dotations aux amort, et aux provisions	-	-
<b>TOTAL III</b>	<b>-</b>	<b>35</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( I + II + III )</b>	<b>2 982 728</b>	<b>2 938 397</b>
Solde créditeur=excédent	88 310	118 937
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 071 038</b>	<b>3 057 333</b>

<b>ACTIF</b>	<b>Brut</b>	<b>Amort</b>	<b>Net</b>	<b>2 010</b>
Frais d'établissement		-	-	-
Constructions	5 702	393	5 309	3 927
Installat, techn, mat,	60 970	17 591	43 379	49 399
Autres immobilisations	352 843	119 667	233 176	261 397
Prêts		-	-	-
Autres immob, financ,	1 708	-	1 708	1 378
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>421 223</b>	<b>137 651</b>	<b>283 572</b>	<b>316 101</b>
Comptes de liaison	4 748	-	4 748	-
<b>TOTAL II</b>	<b>4 748</b>	<b>-</b>	<b>4 748</b>	<b>-</b>
Redevables et comptes	220 421	-	220 421	244 982
Personnel et cptes ratt,		-	-	-
Etat et autres coll, pu		-	-	-
Débiteurs divers	10 461	-	10 461	16 453
Valeurs mob, plact		-	-	-
Disponibilités	537 036	-	537 036	478 727
Charges constatées d'avance	7 684	-	7 684	5 818
<b>TOTAL ( 3 )</b>	<b>775 603</b>	<b>-</b>	<b>775 603</b>	<b>745 979</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 201 574</b>	<b>137 651</b>	<b>1 063 923</b>	<b>1 062 080</b>
<b>PASSIF</b>				
Fonds assoc, sans droit de reprise	23 320	-	23 320	23 320
Fonds assoc, avec droit de reprise		-	-	-
Subvention investisst/biens renouvelables	99 022	-	99 022	115 726
Report à nouveau	36 257	-	36 257	60 383
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou Perte	218 354	-	218 354	85 874
Réserve de trésorerie	125 000	-	125 000	15 000
		-	-	-
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>501 953</b>	<b>-</b>	<b>501 953</b>	<b>300 303</b>
Comptes de liaison	169 128	-	169 128	40 996
Provisions pour risques et charges		-	-	-
Provisions pour charges		-	-	-
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>169 128</b>	<b>-</b>	<b>169 128</b>	<b>40 996</b>
Emprunts auprès des Ets de crédit	127 859	-	127 859	159 602
Découvert bancaire		-	-	-
Acomptes reçus	36 599	-	36 599	396 910
Fourn et comptes rattachés	67 919	-	67 919	47 536
Dettes sociales et fiscales	152 338	-	152 338	111 167
Fonds en dépôts	6 766	-	6 766	5 007
Créiteur divers	1 360	-	1 360	560
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>392 842</b>	<b>-</b>	<b>392 842</b>	<b>720 782</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 063 923</b>	<b>-</b>	<b>1 063 923</b>	<b>1 062 080</b>

K

COMPTE DE RESULTAT	2 011	2 010
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services	1 727 986	1 246 851
Montant nets produits ( A )	1 727 986	1 246 851
Subventions d'exploitation		-
Reprise/prov. Et transfert de charges	6 460	8 762
Autres produits		-
( B )	6 460	8 762
<b>Total I ( A + B )</b>	<b>1 734 445</b>	<b>1 255 613</b>
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et transfert de charges	8 652	8 652
Produits nets s/cession valeurs mob,de plac	-	-
<b>Total II</b>	<b>8 652</b>	<b>8 652</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion	8 052	8 052
Reprise sur provisions et cessions	-	-
<b>Total III</b>	<b>8 052</b>	<b>8 052</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + II + III )</b>	<b>1 751 149</b>	<b>1 272 317</b>
Solde débiteur = Déficit	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 751 149</b>	<b>1 272 317</b>
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	662 382	522 817
Honoraires Avocat		-
Impôts et taxes	65 466	42 102
Salaires et traitements	475 747	369 456
Charges sociales	227 057	163 334
Autres charges	35 964	23 153
Dotations aux amortissements et provisions	60 312	58 443
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>1 526 929</b>	<b>1 179 305</b>
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	5 806	7 049
<b>TOTAL II</b>	<b>5 806</b>	<b>7 049</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	60	90
Dotations aux amort, et aux provisions		-
<b>TOTAL III</b>	<b>60</b>	<b>90</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( I + II + III )</b>	<b>1 532 795</b>	<b>1 186 444</b>
Solde créditeur=excédent SI +	218 354	85 873
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 751 149</b>	<b>1 272 317</b>

<b>ACTIF</b>	<b>Brut</b>	<b>Amort</b>	<b>Net</b>	<b>2 010</b>
Frais d'établissement	11 072		11 072	-
Constructions	4 741 290		4 741 290	2 669 491
Installat,techn,mat,	79 462		79 462	-
Autres immobilisations	320 667		320 667	-
Prêts			-	-
Autres immob,financ,			-	-
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>5 152 490</b>	<b>-</b>	<b>5 152 490</b>	<b>2 669 491</b>
Comptes de liaison	-	-	-	-
<b>TOTAL II</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Redevables et comptes	225 864		225 864	-
Personnel et cptes ratt,			-	-
Etat et autres coll,pu			-	-
Débiteurs divers	44 345		44 345	150 115
Valeurs mob,plact			-	-
Disponibilités	810 431		810 431	634 668
Charges constatées d'avance	8 870		8 870	-
<b>TOTAL ( 3 )</b>	<b>1 089 510</b>	<b>-</b>	<b>1 089 510</b>	<b>784 783</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 242 001</b>	<b>-</b>	<b>6 242 001</b>	<b>3 454 274</b>
<b>PASSIF</b>				
Fonds assoc,sans droit de reprise	1 554		1 554	1 554
Fonds assoc,avec droit de reprise			-	-
Subvention investisst/biens renouvelables			-	-
Report à nouveau			-	-
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou Perte	67 676		67 676	-
Réserve de trésorerie			-	-
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>69 230</b>	<b>-</b>	<b>69 230</b>	<b>1 554</b>
Comptes de liaison	52 647		52 647	3 260
Provisions pour risques et charges	8 063		8 063	-
Provisions pour charges			-	-
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>60 710</b>	<b>-</b>	<b>60 710</b>	<b>3 260</b>
Emprunts auprès des Ets de crédit	5 453 863		5 453 863	2 907 480
Découvert bancaire			-	-
Acomptes reçus			-	-
Fourn et comptes rattachés	298 344		298 344	541 980
Dettes sociales et fiscales	359 133		359 133	-
Fonds en dépôts	720		720	-
Créditeur divers			-	-
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>6 112 060</b>	<b>-</b>	<b>6 112 060</b>	<b>3 449 460</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 242 001</b>	<b>-</b>	<b>6 242 001</b>	<b>3 454 274</b>

R

COMPTE DE RESULTAT	2 011	2 010
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services	749 293	
Montant nets produits ( A )	749 293	-
Subventions d'exploitation	-	-
Reprise/prov. Et transfert de charges	-	-
Autres produits	-	-
( B )	-	-
<b>Total I ( A + B )</b>	<b>749 293</b>	<b>-</b>
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et transfert de charges	-	-
Produits nets s/cession valeurs mob, de plac	-	-
<b>Total II</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion		
Reprise sur provisions et cessions	-	-
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + II + III )</b>	<b>749 293</b>	<b>-</b>
Solde débiteur = Déficit	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>749 293</b>	<b>-</b>
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	143 303	
Honoraires Avocat		
Impôts et taxes	29 430	
Salaires et traitements	301 798	
Charges sociales	130 730	
Autres charges	50 776	
Dotations aux amortissements et provisions	2 063	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>658 101</b>	<b>-</b>
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	23 516	
<b>TOTAL II</b>	<b>23 516</b>	<b>-</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Dotations aux amort, et aux provisions		
<b>TOTAL III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( I + II + III )</b>	<b>681 617</b>	<b>-</b>
Solde créditeur=excédent SI +	67 676	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>749 293</b>	<b>-</b>

## **RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

### **ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 10 672 820 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 374 894 euros.

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

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

Les états financiers combinés ont été établis par le Conseil d'Administration en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- Le règlement du CRC n° 99-03 relatif au Plan Comptable Général et CRC n° 99-01 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.

#### **Faits marquants :**

Le Foyer de Villebouvet a ouvert une nouvelle résidence le 29 juin 2011, située à Pierrefort dans le Cantal. Les constructions effectuées pour ce site s'élèvent à 5.152.490 euros contre 2.669.491 euros en N-1. L'ensemble des travaux est financé par des emprunts d'un montant global de 5.453.863 euros. Ces emprunts sont remboursés à diverses échéances :

- en 2021 soit une durée totale de l'emprunt de 10 ans,
- en 2041 soit une durée totale de l'emprunt de 30 ans,
- en 2051 soit une durée totale de l'emprunt de 40 ans.

#### **Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

Néant

#### **Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur prix d'achat.

Amortissements (cf tableau joint)

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. A ce jour, la date de début d'amortissement reste fixée au 1er janvier de l'année suivant la réalisation de l'investissement. Les durées retenues pour le calcul de l'investissement sont :

Terrains	Aucun amortissement
Installations générales, agencement	1 an à 10 ans Linéaire
Matériel industriel	1 an à 11 ans Linéaire
Matériel de transport	5 ans Linéaire
Matériel de bureau et matériel informatique	3 ans à 10 ans Linéaire
Mobilier	1 an à 10 ans Linéaire

Concernant le bâtiment du Foyer de Pierrefort, les amortissements seront calculés à compter de 2012, selon la durée d'usage de chacun des composants.

Immobilisations financières :

La valeur brute est constituée par les sommes versées à titre de dépôts et cautionnements hors frais accessoires.

Actif circulant (cf tableaux joints)

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure de la valeur comptable. Aucune provision pour dépréciation n'a été comptabilisée sur l'exercice.

Les fonds propres

Les fonds propres ont évolué de la façon suivante :

Fonds propres au 31/12/2011 :	2 195 010 euros
Subventions d'investissement :	( 9 264 euros )
Résultat de l'exercice 31/12/2011 :	374 894 euros
Fonds propres au 31/12/2011 :	2 560 640

Provisions pour risques et charges (cf tableau joint) :

L'exercice a donné lieu à la constatation de nouvelles provisions à hauteur de :

- 5.000 euros au titre de l'évaluation externe,
- 8.063 euros au titre des investissements subventionnés restant à réaliser pour le matériel médical sur le site de Pierrefort.

Le solde des provisions issues des exercices antérieurs concernent des :

- litiges prud'hommes pour 46.333 euros,
- provisions pour autres charges pour 29.423 euros,
- provisions pour renouvellement de biens d'autrui pour 1.494 euros,
- provisions pour grosses réparations pour 13.497 euros.

**Dettes (cf tableaux joints)****Reconnaissance des produits et charges d'exploitation :**

Les produits d'exploitation représentatifs de subventions, sont appréhendés au compte de résultat en fonction de leur encaissement et/ou de la concrétisation des actions menées et ayant motivé la demande et l'obtention de ces subventions.

**Honoraires du Commissaire aux comptes :**

Les honoraires du Commissaire aux comptes comptabilisés pour l'exercice s'élèvent à 6.279 euros.

***AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES*****Effectif moyen**

L'effectif moyen pour 2011 est de personnes 67 contre 48 pour l'exercice précédent.

**Fiscalité latente**

Il n'y a pas de fiscalité latente significative à la clôture de l'exercice.

**Engagements hors bilan**

Il n'y a pas d'engagement hors bilan significatif à la clôture de l'exercice.

**Les contributions volontaires en nature :**

L'association ne bénéficie d'aucune contribution volontaire en nature.

**Le détail des produits financiers et exceptionnels :**

Les produits exceptionnels représentent la quote-part de subvention d'investissement portée au résultat sur 2011.

Les charges financières sont composées exclusivement des intérêts sur emprunts.



## Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement			11 072	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>			<b>11 072</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	5			
Constructions sur sol propre	180 875		4 769 029	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.	302 799		90 786	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	5 100		130	
Mat. de transport	241 159		114 542	
Mat. de bureau et info., mobilier	583 149		258 414	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 669 486			
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>	<b>3 982 574</b>		<b>5 232 901</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	9 941		370	
<b>TOTAL</b>	<b>9 941</b>		<b>370</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 992 515</b>		<b>5 244 343</b>	
<b>Cadre B</b>	<b>Diminutions</b>		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement			11 072	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>			<b>11 072</b>	
Terrains			5	
Constructions sur sol propre			4 949 904	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			393 585	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			5 230	
Mat. de transport			355 701	
Mat. de bureau et info., mobilier			841 563	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 669 486			
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>	<b>2 669 486</b>		<b>6 545 988</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			10 311	
<b>TOTAL</b>			<b>10 311</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 669 486</b>		<b>6 567 370</b>	

## Etat des amortissements

Cadre A							
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'étab. et développement							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.				138 637	14 824		153 461
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				205 097	22 358		227 455
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				1 604	552		2 156
Matériel de transport				98 682	39 531		138 213
Mat. de bureau et informatique, mobilier				275 054	57 913		332 967
Emballages récup. et divers							
TOTAL				719 074	135 178		854 251
TOTAL GENERAL				719 074	135 178		854 251
Cadre B							
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'étab. et développement							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		
Cadre C							
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

## Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	10 311		10 311
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	857 991	857 991	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 895	8 895	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	15 391	15 391	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	230 347	230 347	
Charges constatées d'avance	26 655	26 655	
<b>TOTAL</b>	<b>1 149 589</b>	<b>1 139 278</b>	<b>10 311</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

## Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			à plus d'1 an	à plus d'5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	5 581 722	222 466	225 825	5 133 431
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	567 089	567 089		
Personnel et comptes rattachés	266 540	266 540		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	342 406	342 406		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	236 291	236 291		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	377 794	377 794		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	27 052	27 052		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	125 378	125 378		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>7 524 273</b>	<b>2 165 017</b>	<b>225 825</b>	<b>5 133 431</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

## Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglémentées</b>				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>				
<b>Risques et charges</b>				
Provisions pour litiges	46 333			46 333
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations	1 494			1 494
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	13 497			13 497
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	29 423	13 063		42 486
<b>TOTAL</b>	<b>90 747</b>	<b>13 063</b>		<b>103 810</b>
<b>NATURE DES DEPRECIATIONS</b>	<b>Montant au début de l'exercice</b>	<b>Augmentations des dotations de l'exercice</b>	<b>Diminutions reprises à la fin de l'exercice</b>	<b>Montant à la fin de l'exercice</b>
<b>Dépréciations</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>90 747</b>	<b>13 063</b>		<b>103 810</b>
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		5 000		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

## Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	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	8 895	22 005
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>8 895</b>	<b>22 005</b>

## Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	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	8 895	22 005
438710 Indemnités journalières à recevoir	733	
438760 Org. sociaux - aut. prod. à recev.	8 162	15 717
468700 Divers - produits à recevoir		6 288
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>8 895</b>	<b>22 005</b>

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2011	31/12/2010
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 060	27 975
Dettes fiscales et sociales	276 872	226 245
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>313 932</b>	<b>254 219</b>

## Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2011	31/12/2010
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 060	27 975
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	37 060	27 975
Dettes fiscales et sociales	276 872	226 245
428200 Dettes prov. pour congés payés	144 554	126 475
428600 Personnel - autres charges à payer	11 434	5 284
438200 Charges sociales sur congés à payer	57 822	47 592
438610 Organismes collecteurs construction	8 829	5 207
438620 Organismes collecteurs formation	39 777	37 283
448200 Charges fiscales sur congés à payer	14 455	4 403
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>313 932</b>	<b>254 219</b>

## Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2011	31/12/2010
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2011	31/12/2010
Charges d'exploitation	26 655	15 129
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	26 655	15 129



## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>FONDS PROPRES</b>					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	211 531				211 531
Ecarts de réévaluation					
Réserves:					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	136 959		110 000		246 959
Report à nouveau	1 338 128		27 366		1 365 494
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	205 926		168 967		374 894
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
Fonds Propres					
- Apports	136 888		76 000		212 888
- Legs et donations					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	165 577			16 704	148 873
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>TOTAL</b>	<b>2 195 010</b>		<b>382 333</b>	<b>16 704</b>	<b>2 560 640</b>

**Evaluation des contributions volontaires en nature**

	Au 31/12/2011	Au 31/12/2010
<b>PRODUITS</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		
<b>CHARGES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		

H

