

**ASSOCIATION CPIE
BOCAGE DE L'AVESNOIS**

Rapport

sur les comptes annuels

Exercice Clos le 31 Décembre 2011

1 Chemin des prés verquins
59570 GUSSIGNIES

ASSOCIATION CPIE BOCAGE DE L'AVESNOIS
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux sociétaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre organe délibérant, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

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

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

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

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

- Au vu de nos contrôles et compte tenu de l'absence d'évènements ou de décisions intervenues au cours de l'exercice, nous n'avons pas de justifications particulières à formuler.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Président du conseil d'administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Tourcoing, le 07 mars 2012
Hubert Tondeur
Commissaire aux Comptes
Près de la Cour d'Appel de Douai



ASS NORD NATURE BAVAISIS

COMPTES ANNUELS

Bilan actif

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/11	31/12/10
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	39 155	38 577	578	7 754
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	20 179		20 179	8 510
Constructions				
Instal. techn., matériel & outil. indust.	29 605	19 695	9 910	9 588
Autres	194 499	162 448	32 051	34 550
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	22 779		22 779	6 407
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	200		200	200
Prêts				
Autres				
TOTAL I	306 420	220 720	85 699	67 011
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	33 222		33 222	36 051
Avances et acomptes sur commandes				200
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	7 311		7 311	25 364
Autres	763 443		763 443	356 963
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	26 715		26 715	87 627
Charges constatées d'avance (3)	60		60	
TOTAL II	830 753		830 753	506 206
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembourse. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 137 173	220 720	916 452	573 217
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

ASS NORD NATURE BAVAISIS
COMPTES ANNUELS

Bilan passif

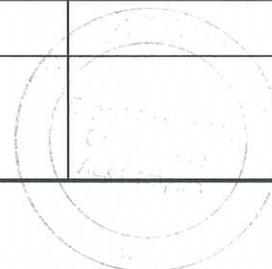
	31/12/11	31/12/10
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	403 364	378 198
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau (a)	- 45 234	- 56 979
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	28 105	11 745
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	386 234	332 964
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	49 000	7 000
Provisions pour charges		
TOTAL II	49 000	7 000
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement	87 415	31 492
Sur autres ressources		
TOTAL III	87 415	31 492
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 651	
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	15 636	8 544
Dettes fiscales et sociales	56 689	43 681
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	312 824	149 535
TOTAL IV	393 801	201 760
Ecarts de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	916 452	573 217
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

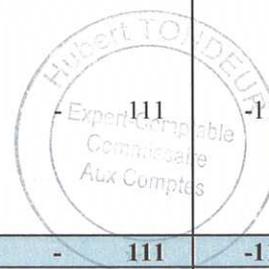


ASS NORD NATURE BAVAISIS

COMPTES ANNUELS

Compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11	du 01/01/10 au 31/12/10	Variation	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	4 004	3 486	517	14,86
Production vendue (biens et services) (a)	54 535	84 927	- 30 392	-35,79
montant net du CA dont à l'exportation	58 539	88 414	- 29 874	-33,79
Production stockée (b)				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	440 220	303 092	137 127	45,24
Reprises sur prov., amort. et trsf. de charges	27 061	38 819	- 11 757	-30,29
Cotisations	842	939	- 96	-10,29
Autres produits (hors cotisations)	5	1 136	- 1 131	-99,56
TOTAL I	526 669	432 401	94 267	21,80
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises (c)		215	- 215	-100,00
Variation de stock (d)	2 829	3 557	- 728	-20,47
Achats de matières p. et autres approv.(c)	1 692	1 566	125	8,01
Variation de stock (d)				
Autres achats et charges externes	88 808	66 242	22 566	34,07
Impôts, taxes et versements assimilés	9 945	13 493	- 3 548	-26,30
Salaires et traitements	204 084	188 395	15 688	8,33
Charges sociales	69 007	62 941	6 066	9,64
Dotations aux amort., prov. et engagements:				
Sur immob.: dotations aux amort. (e)	22 297	25 308	- 3 010	-11,90
Sur immob.: dotations aux provisions				
Sur actif circulant: dotations aux prov.				
Pour risques et charges: dot. aux prov.	44 000	7 000	37 000	528,57
Autres charges	111		110	14740,00
TOTAL II	442 775	368 721	74 054	20,08
RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	83 893	63 680	20 213	31,74
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:				
Excédent ou déficit transféré III				
Déficit ou excédent transféré IV				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres VM, créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	893	1 004	- 111	-11,07
Reprises sur prov. et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL v	893	1 004	- 111	-11,07



ASS NORD NATURE BAVAISIS

COMPTES ANNUELS

Compte de résultat suite

	du 01/01/11 au 31/12/11	du 01/01/10 au 31/12/10	Variation	
			en valeur	en %
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort. et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés	114		113	32562,86
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP		36	- 36	-100,00
TOTAL VI	114	37	77	208,39
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	778	967	- 188	-19,48
RESULTAT COURANT (I-II+III-IV+V-VI)	84 672	64 647	20 024	30,98
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	1 622		1 622	
Sur opérations en capital				
Reprises sur prov. et transferts de charges				
TOTAL VII	1 622		1 622	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	2 266	31 029	- 28 763	-92,70
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. et aux provisions				
TOTAL VIII	2 266	31 029	- 28 763	-92,70
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 643	- 31 029	30 386	97,93
Impôts sur les bénéfices (IX)				
+ Report de ress. non util. des exerc. antérieurs (X)	26 492	3 180	23 312	733,10
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	82 415	25 052	57 363	228,97
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	555 677	436 585	119 092	27,28
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	527 572	424 840	102 731	24,18
EXCEDENT OU DEFICIT	28 105	11 745	16 360	139,30
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
Bénévolat	11 187	1 507	9 680	642,32
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	11 187	1 507	9 680	642,32
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite des biens				
Personnel bénévole	11 187	1 507	9 680	642,32
TOTAL	11 187	1 507	9 680	642,32
(1) Dont produits aff. à des exerc. antérieurs				
(2) Dont charges aff. à des exerc. antérieurs				
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes				
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).				
(c) Y compris droits de douane				
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).				
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir				

ASS NORD NATURE BAVAISIS
COMPTES ANNUELS

Annexe

Nom de l'entreprise	ASS NORD NATURE BAVAISIS
Activité exercée	
Adresse	place du Fonds des Rocs L'Escapade Buissonnière 59570 GUSSIGNIES

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/11 au 31/12/11

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Autres éléments significatifs
- 3 Engagements financiers
- 4 Notes sur le bilan actif
- 5 Notes sur le bilan passif
- 6 Détail des produits et des charges

Total bilan avant répartition	916 453	Résultat : Excédent	28 105
-------------------------------	---------	---------------------	--------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'association.



ASS NORD NATURE BAVAISIS
COMPTES ANNUELS

Annexe

1 Règles et méthodes comptables

Référentiel comptable

Les comptes sont établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France .

Méthodes et règles d'évaluation

Immobilisations incorporelles et corporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle acquise séparément est constitué de :

- son prix d'achat y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, et
- de tous les coûts directement attribuables à la préparation de l'actif en vue de l'utilisation envisagée.

L'entreprise applique les mesures de simplification définies pour les PME (sociétés ne dépassant pas 2 des trois critères suivants ; total bilan : 3.650 milliers d'euros, C.A. : 7.300 milliers d'euros et effectif : 50) et a retenu comme durée d'amortissement la durée d'usage pour l'amortissement des actifs non décomposables.

Les méthodes comptables et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

	Durée	Méthode
Logiciels	1à5Ans	L
Installations techniques	3à5Ans	L
Installations générales	3à10Ans	L
Matériel de transport	5Ans	L
Matériel de bureau et informatique	3à5Ans	L
Mobilier	7Ans	L
Livres	10Ans	L

L linéaire

D Dégressif

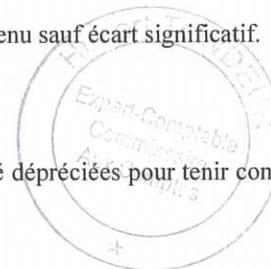
Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sortie ».

En l'absence d'information complémentaire, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.



ASS NORD NATURE BAVAISIS
COMPTES ANNUELS

Annexe

Subventions

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'organisme envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » et au passif du bilan sous le compte 194 « fonds dédiés sur subvention de fonctionnement ».

Les sommes inscrites sous la rubriques « fonds dédiés » sont reprises au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte 789 « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

Provisions

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC N°2000-06, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précises quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

2 Autres éléments significatifs

Détails des produits et charges sur exercices antérieurs :

- 672000 : Régularisation sur subvention AMVS	1694,00 €
Régularisation sur subvention FSE	542,00 €
- 772000 : Annulation dettes anciennes	1 622,97 €

Valorisation du bénévolat :

- Chantiers de rénovation Bellignies	600 h
- Suivis naturalistes et gestion milieux	226 h
- Participation diverses (foires, trocs..)	69 h
Total heure	895 h
Taux horaire retenu	12.50 €
Total valorisation	11 187.50€

L'association, dans le cadre des « actions d'animation », a intégré des livres qui ont été remis aux participants. Lors de la facturation des ces prestations, le prix de vente des livres n'a pas été différencié. En conséquence, la marge dégagée par les livres ne peut pas être déterminée.



ASS NORD NATURE BAVAISIS
COMPTES ANNUELS

Annexe

3 Engagements financiers

Engagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	



ASS NORD NATURE BAVAISIS
COMPTES ANNUELS

Annexe

4 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
------------------------------	----------------

Frais de recherche	Non applicable
---------------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
-------------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	39 155			39 155
Immobilisations corporelles	226 078	24 613		267 064
Immobilisations financières	200			200
Total	265 434	24 613		306 420
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	31 401	7 176		38 577
Immobilisations corporelles	167 021	15 121		182 143
Immobilisations financières				
Total	198 423	22 297		220 720

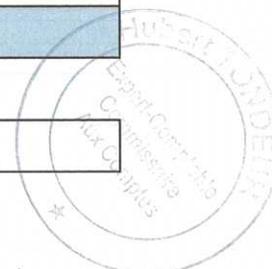
Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	770 815	770 815	
TOTAL	770 815	770 815	

Produits à recevoir	Non applicable
----------------------------	----------------

Charges constatées d'avance:

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.



ASS NORD NATURE BAVAISIS
COMPTES ANNUELS

Annexe

5 Notes sur le bilan passif

Les fonds associatifs	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise	257 047			257 047
Apport sans droit de reprise	100			100
Report à nouveau	-56 979	11 745		-45 234
Total	200 169	11 745		211 913

Les subventions d'investissement	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Subv. Sur biens renouvelables	121 051	25 165		146 217
Subv. Sur biens non renouvelables				
Total	121 051	25 165		146 217

Les fonds dédiés	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Subv. Région	5 293		5 293	
Subv. Feder Présage 36840	19 759		14 759	5 000
Subv AMVS	5 040		5 040	
Subv. Fondation de France	1 400		1 400	
Subv Dreal		3 500		3 500
Subv Feder Présage 38191		78 916		78 916
Total	31 492	82 416	26 492	87 416

Les provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions pour risques et charges	7 000	44 000	2 000	49 000
Total	7 000	44 000	2 000	49 000



ASS NORD NATURE BAVAISIS

COMPTES ANNUELS

Annexe

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	8 651	282	1 258	7 111
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	15 636	15 636		
Dettes fiscales & sociales	56 689	56 689		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	312 824	312 824		
	393 801	385 432	1 258	7 111

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	4 250
Dettes fiscales & sociales	22 231
Autres dettes	



ASS NORD NATURE BAVAISIS
COMPTES ANNUELS

Annexe

6 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir		Néant	
Charges constatées d'avance :		31/12/11	31/12/10
48600000000	Charges constatées d'avance	60,00	
Total des charges constatées d'avance		60,00	
Charges à payer :		31/12/11	31/12/10
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
40810000000	Fournisseurs - fact. non parvenues	4 250,00	3 300,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 250,00	3 300,00
42820000000	Dettes provis. pr congés à payer	14 409,09	10 313,17
43820000000	Charges sociales s/congés à payer	5 763,64	4 125,27
44860000000	Etat - autres charges à payer	2 059,00	2 648,00
Dettes fiscales et sociales		22 231,73	17 086,44
Total des charges à payer		26 481,73	20 386,44
Produits constatés d'avance :		31/12/11	31/12/10
48707400000	Produits const.d'avance s/subv.	312 824,91	149 535,58
Total des produits constatés d'avance		312 824,91	149 535,58





ASSOCIATION CPIE BOCAGE DE L'AVESNOIS

Rapport

sur les comptes annuels

Exercice Clos le 31 Décembre 2011

1 Chemin des prés verquins
59570 GUSSIGNIES

ASSOCIATION CPIE BOCAGE DE L'AVESNOIS
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux sociétaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre organe délibérant, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

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

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

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

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

- Au vu de nos contrôles et compte tenu de l'absence d'évènements ou de décisions intervenues au cours de l'exercice, nous n'avons pas de justifications particulières à formuler.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Président du conseil d'administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Tourcoing, le 07 mars 2012
Hubert Tondeur
Commissaire aux Comptes
Près de la Cour d'Appel de Douai

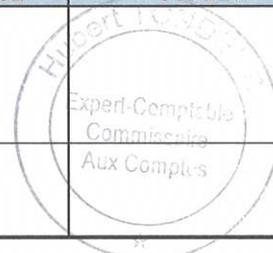


ASS NORD NATURE BAVAISIS
COMPTES ANNUELS

Bilan actif

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/11	31/12/10
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	39 155	38 577	578	7 754
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	20 179		20 179	8 510
Constructions				
Instal. techn., matériel & outil. indust.	29 605	19 695	9 910	9 588
Autres	194 499	162 448	32 051	34 550
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	22 779		22 779	6 407
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	200		200	200
Prêts				
Autres				
TOTAL I	306 420	220 720	85 699	67 011
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	33 222		33 222	36 051
Avances et acomptes sur commandes				200
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	7 311		7 311	25 364
Autres	763 443		763 443	356 963
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	26 715		26 715	87 627
Charges constatées d'avance (3)	60		60	
TOTAL II	830 753		830 753	506 206
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I +II + III + IV + V)	1 137 173	220 720	916 452	573 217
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.



ASS NORD NATURE BAVAISIS

COMPTES ANNUELS

Bilan passif

	31/12/11	31/12/10
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	403 364	378 198
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau (a)	- 45 234	- 56 979
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	28 105	11 745
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	386 234	332 964
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	49 000	7 000
Provisions pour charges		
TOTAL II	49 000	7 000
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement	87 415	31 492
Sur autres ressources		
TOTAL III	87 415	31 492
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 651	
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	15 636	8 544
Dettes fiscales et sociales	56 689	43 681
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	312 824	149 535
TOTAL IV	393 801	201 760
Ecarts de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	916 452	573 217
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

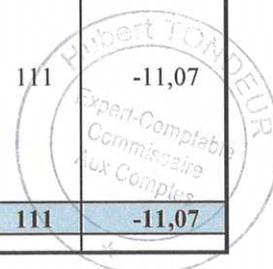
(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

ASS NORD NATURE BAVAISIS
COMPTES ANNUELS

Compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11	du 01/01/10 au 31/12/10	Variation	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	4 004	3 486	517	14,86
Production vendue (biens et services) (a)	54 535	84 927	- 30 392	-35,79
montant net du CA dont à l'exportation	58 539	88 414	- 29 874	-33,79
Production stockée (b)				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	440 220	303 092	137 127	45,24
Reprises sur prov., amort. et trsf. de charges	27 061	38 819	- 11 757	-30,29
Cotisations	842	939	- 96	-10,29
Autres produits (hors cotisations)	5	1 136	- 1 131	-99,56
TOTAL I	526 669	432 401	94 267	21,80
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises (c)		215	- 215	-100,00
Variation de stock (d)	2 829	3 557	- 728	-20,47
Achats de matières p. et autres approv.(c)	1 692	1 566	125	8,01
Variation de stock (d)				
Autres achats et charges externes	88 808	66 242	22 566	34,07
Impôts, taxes et versements assimilés	9 945	13 493	- 3 548	-26,30
Salaires et traitements	204 084	188 395	15 688	8,33
Charges sociales	69 007	62 941	6 066	9,64
Dotations aux amort., prov. et engagements:				
Sur immob.: dotations aux amort. (e)	22 297	25 308	- 3 010	-11,90
Sur immob.: dotations aux provisions				
Sur actif circulant: dotations aux prov.				
Pour risques et charges: dot. aux prov.	44 000	7 000	37 000	528,57
Autres charges	111		110	14740,00
TOTAL II	442 775	368 721	74 054	20,08
RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	83 893	63 680	20 213	31,74
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:				
Excédent ou déficit transféré III				
Déficit ou excédent transféré IV				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres VM, créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	893	1 004	- 111	-11,07
Reprises sur prov. et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL V	893	1 004	- 111	-11,07



ASS NORD NATURE BAVAISIS

COMPTES ANNUELS

Compte de résultat suite

	du 01/01/11 au 31/12/11	du 01/01/10 au 31/12/10	Variation	
			en valeur	en %
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort. et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés	114		113	32562,86
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP		36	- 36	-100,00
TOTAL VI	114	37	77	208,39
RESULTAT FINANCIER (v-vi)	778	967	- 188	-19,48
RESULTAT COURANT (I-II+III-IV+V-VI)	84 672	64 647	20 024	30,98
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	1 622		1 622	
Sur opérations en capital				
Reprises sur prov. et transferts de charges				
TOTAL VII	1 622		1 622	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	2 266	31 029	- 28 763	-92,70
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. et aux provisions				
TOTAL VIII	2 266	31 029	- 28 763	-92,70
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 643	- 31 029	30 386	97,93
Impôts sur les bénéfices (IX)				
+ Report de ress. non util. des exerc. antérieurs (X)	26 492	3 180	23 312	733,10
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	82 415	25 052	57 363	228,97
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	555 677	436 585	119 092	27,28
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	527 572	424 840	102 731	24,18
EXCEDENT OU DEFICIT	28 105	11 745	16 360	139,30
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
Bénévolat	11 187	1 507	9 680	642,32
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	11 187	1 507	9 680	642,32
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite des biens				
Personnel bénévole	11 187	1 507	9 680	642,32
TOTAL	11 187	1 507	9 680	642,32
(1) Dont produits aff. à des exerc. antérieurs				
(2) Dont charges aff. à des exerc. antérieurs				
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes				
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).				
(c) Y compris droits de douane				
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).				
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir				

ASS NORD NATURE BAVAISIS
COMPTES ANNUELS

Annexe

Nom de l'entreprise	ASS NORD NATURE BAVAISIS
Activité exercée	
Adresse	place du Fonds des Rocs L'Escapade Buissonnière 59570 GUSSIGNIES

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/11 au 31/12/11

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Autres éléments significatifs
- 3 Engagements financiers
- 4 Notes sur le bilan actif
- 5 Notes sur le bilan passif
- 6 Détail des produits et des charges

Total bilan avant répartition	916 453	Résultat : Excédent	28 105
-------------------------------	---------	---------------------	--------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'association.



ASS NORD NATURE BAVAISIS
COMPTES ANNUELS

Annexe

1 Règles et méthodes comptables

Référentiel comptable

Les comptes sont établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France .

Méthodes et règles d'évaluation

Immobilisations incorporelles et corporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle acquise séparément est constitué de :

- son prix d'achat y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, et
- de tous les coûts directement attribuables à la préparation de l'actif en vue de l'utilisation envisagée.

L'entreprise applique les mesures de simplification définies pour les PME (sociétés ne dépassant pas 2 des trois critères suivants ; total bilan : 3.650 milliers d'euros, C.A. : 7.300 milliers d'euros et effectif : 50) et a retenu comme durée d'amortissement la durée d'usage pour l'amortissement des actifs non décomposables.

Les méthodes comptables et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

	Durée	Méthode
Logiciels	1à5Ans	L
Installations techniques	3à5Ans	L
Installations générales	3à10Ans	L
Matériel de transport	5Ans	L
Matériel de bureau et informatique	3à5Ans	L
Mobilier	7Ans	L
Livres	10Ans	L

L linéaire

D Dégressif

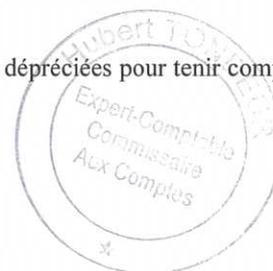
Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sortie ».

En l'absence d'information complémentaire, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.



ASS NORD NATURE BAVAISIS
COMPTES ANNUELS

Annexe

Subventions

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'organisme envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » et au passif du bilan sous le compte 194 « fonds dédiés sur subvention de fonctionnement ».

Les sommes inscrites sous la rubriques « fonds dédiés » sont reprises au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte 789 « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

Provisions

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC N°2000-06, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précises quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

2 Autres éléments significatifs

Détails des produits et charges sur exercices antérieurs :

- 672000 : Régularisation sur subvention AMVS	1694,00 €
Régularisation sur subvention FSE	542,00 €
- 772000 : Annulation dettes anciennes	1 622,97 €

Valorisation du bénévolat :

- Chantiers de rénovation Bellignies	600 h
- Suivis naturalistes et gestion milieux	226 h
- Participation diverses (foires, trocs..)	69 h
Total heure	895 h
Taux horaire retenu	12.50 €
Total valorisation	11 187.50€

L'association, dans le cadre des « actions d'animation », a intégré des livres qui ont été remis aux participants.

Lors de la facturation des ces prestations, le prix de vente des livres n'a pas été différencié. En conséquence, la marge dégagée par les livres ne peut pas être déterminée.



ASS NORD NATURE BAVAISIS
COMPTES ANNUELS

Annexe

3 Engagements financiers

Engagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	



ASS NORD NATURE BAVAISIS
COMPTES ANNUELS

Annexe

4 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
------------------------------	----------------

Frais de recherche	Non applicable
---------------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
-------------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	39 155			39 155
Immobilisations corporelles	226 078	24 613		267 064
Immobilisations financières	200			200
Total	265 434	24 613		306 420
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	31 401	7 176		38 577
Immobilisations corporelles	167 021	15 121		182 143
Immobilisations financières				
Total	198 423	22 297		220 720

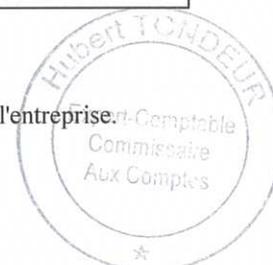
Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	770 815	770 815	
TOTAL	770 815	770 815	

Produits à recevoir	Non applicable
----------------------------	----------------

Charges constatées d'avance:

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.



ASS NORD NATURE BAVAISIS
COMPTES ANNUELS

Annexe

5 Notes sur le bilan passif

Les fonds associatifs	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise	257 047			257 047
Apport sans droit de reprise	100			100
Report à nouveau	-56 979	11 745		-45 234
Total	200 169	11 745		211 913

Les subventions d'investissement	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Subv. Sur biens renouvelables	121 051	25 165		146 217
Subv. Sur biens non renouvelables				
Total	121 051	25 165		146 217

Les fonds dédiés	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Subv. Région	5 293		5 293	
Subv. Feder Présage 36840	19 759		14 759	5 000
Subv AMVS	5 040		5 040	
Subv. Fondation de France	1 400		1 400	
Subv Dreal		3 500		3 500
Subv Feder Présage 38191		78 916		78 916
Total	31 492	82 416	26 492	87 416

Les provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions pour risques et charges	7 000	44 000	2 000	49 000
Total	7 000	44 000	2 000	49 000



**ASS NORD NATURE BAVAISIS
COMPTES ANNUELS**

Annexe

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	8 651	282	1 258	7 111
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	15 636	15 636		
Dettes fiscales & sociales	56 689	56 689		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	312 824	312 824		
	393 801	385 432	1 258	7 111

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	4 250
Dettes fiscales & sociales	22 231
Autres dettes	



**ASS NORD NATURE BA VAISIS
COMPTES ANNUELS**

Annexe

6 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir	Néant
----------------------------	--------------

Charges constatées d'avance :	31/12/11	31/12/10
--------------------------------------	-----------------	-----------------

4860000000	Charges constatées d'avance	60,00	
------------	-----------------------------	-------	--

Total des charges constatées d'avance	60,00	
--	--------------	--

Charges à payer : Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/11	31/12/10
---	-----------------	-----------------

4081000000	Fournisseurs - fact. non parvenues	4 250,00	3 300,00
------------	------------------------------------	----------	----------

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 250,00	3 300,00
---	-----------------	-----------------

4282000000	Dettes provis. pr congés à payer	14 409,09	10 313,17
4382000000	Charges sociales s/congés à payer	5 763,64	4 125,27
4486000000	Etat - autres charges à payer	2 059,00	2 648,00

Dettes fiscales et sociales	22 231,73	17 086,44
------------------------------------	------------------	------------------

Total des charges à payer	26 481,73	20 386,44
----------------------------------	------------------	------------------

Produits constatés d'avance :	31/12/11	31/12/10
--------------------------------------	-----------------	-----------------

4870740000	Produits const.d'avance s/subv.	312 824,91	149 535,58
------------	---------------------------------	------------	------------

Total des produits constatés d'avance	312 824,91	149 535,58
--	-------------------	-------------------

