



**BILAN - ACTIF**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

ACTIF	Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011			01/01/2010 au 31/12/2010
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires	31 520,26	26 490,55	5 029,71	5 090,49
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains	706 027,27	65 952,06	640 075,21	244 946,95
Constructions	11 460 500,94	2 000 033,25	9 460 467,69	8 328 114,33
Installations techniques, matériels, ...	327 705,69	181 302,44	146 403,25	167 545,75
Autres immobilisations corporelles	657 550,13	359 195,74	298 354,39	257 077,51
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	63 998,01		63 998,01	1 309 006,52
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 736,22		1 736,22	1 736,22
<b>TOTAL (I)</b>	<b>13 249 038,52</b>	<b>2 632 974,04</b>	<b>10 616 064,48</b>	<b>10 313 517,77</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	22 602,66		22 602,66	4 354,94
<b>Créances</b>				
Créances redevables et comptes rattachés	593 750,67		593 750,67	497 094,24
Autres	277 516,87		277 516,87	200 053,71
Valeurs mobilières de placement	2 787,49		2 787,49	2 787,49
<b>Instruments de trésorerie</b>				
Disponibilités	518 162,22		518 162,22	970 083,75
Charges constatées d'avance	28 922,12		28 922,12	22 314,57
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 443 742,03</b>		<b>1 443 742,03</b>	<b>1 696 688,70</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>				
<b>Ecarts de conversion actif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>14 692 780,55</b>	<b>2 632 974,04</b>	<b>12 059 806,51</b>	<b>12 010 206,47</b>

Visé par Jean-Pierre GELOT  
Commissaire aux Comptes

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

**BILAN - PASSIF**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2011 au 31/12/2011	Du 01/01/2010 au 31/12/2010
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	745 718,42	707 216,02
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	160 012,70	155 385,03
Report à nouveau	-373 071,82	-259 058,06
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	-238 813,42	-114 883,86
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	5 748,38	6 569,52
Provisions réglementées	103 785,60	103 785,60
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>403 379,86</b>	<b>599 014,25</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	3 653,00	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 653,00</b>	
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 287 747,26	10 143 458,32
Emprunts et dettes financières divers	88 584,47	65 560,06
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	202 470,10	178 579,24
Dettes fiscales et sociales	606 487,51	519 211,06
Redevables créditeurs	369 567,85	383 312,86
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	97 624,68	120 140,08
Autres dettes	291,78	930,60
<b>Instruments de trésorerie</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>11 652 773,65</b>	<b>11 411 192,22</b>
<b>Ecart de conversion passif</b>	<b>(VI)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>12 059 806,51</b>	<b>12 010 206,47</b>

Visé par Jean-Pierre GELOT  
Commissaire aux Comptes

## COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

		Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (biens et services)			
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	1 105,86	1 218,82	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	32 237,97	57 581,34	
	Cotisations	10 083,34	10 665,00	
	Autres produits	4 825 620,39	4 529 725,45	
	<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>4 869 047,56</b>	<b>4 599 190,61</b>	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises			
	Variation des stocks de marchandises			
	Achats stockés d'approvisionnements	32 621,27	64 256,49	
	Variation des stocks d'approvisionnements			
	Autres charges externes	993 394,99	916 656,26	
	Impôts, taxes et versements assimilés	230 585,94	226 725,91	
	Rémunérations du personnel	2 102 982,95	1 963 122,44	
	Charges sociales	864 772,10	783 375,03	
		Dotations aux amortissements	572 997,51	456 776,94
		Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
		Dotations aux amortissements et dépréciations		
		Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations			
	Dotations aux provisions	3 653,00		
	Subventions accordées par l'association	13 433,19	32,97	
	Autres charges	4 814 440,95	4 410 946,04	
	<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>4 814 440,95</b>	<b>4 410 946,04</b>	
	<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>54 606,61</b>	<b>188 244,57</b>	
	Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
	Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés	5 488,52	2 020,90	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>5 488,52</b>	<b>2 020,90</b>	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Intérêts et charges assimilées	353 858,06	291 080,43	
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement			
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>353 858,06</b>	<b>291 080,43</b>	
	<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>-348 369,54</b>	<b>-289 059,53</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	61 129,33	5 968,37	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	821,14	821,14	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			

Visé par Jean-Pierre CELOT  
Commissaire aux Comptes

## COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

		Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	61 950,47	6 789,51
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 000,96	20 858,41
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	7 000,96	20 858,41
	<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	54 949,51	-14 068,90
	Participation des salariés aux résultats (V)		
	Impôt sur les bénéfices (VI)		
	<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE (I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	-238 813,42	-114 883,86
	+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
	- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	4 936 486,55	4 608 001,02
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	5 175 299,97	4 722 884,88
	<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	-238 813,42	-114 883,86
PRODUITS	<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>TOTAL PRODUITS</b>		
CHARGES	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
	<b>TOTAL CHARGES</b>		
	<b>TOTAL</b>	-238 813,42	-114 883,86

Visé par Jean-Pierre CELOT  
Commissaire aux Comptes



HANCONS - Association HANDI ESPOIR CONSO  
**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

- Ouverture des locaux administratifs du Pôle vivre à domicile à Coëx et de l'accueil de jour du Château d'Olonne.
- Poursuite des études pour l'accueil de jour de Luçon.
- Création administrative du siège social à compter du 1er janvier 2011 avec transfert de 3 salariés: le Directeur Général, la responsable administrative et la comptable en charge du social. Ouverture des locaux du siège administratif en juillet 2011.

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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.

Pour les comptes consolidés de l'association il a été pris en compte les règles présentées dans l'avis du Conseil National de la Comptabilité N°2007-05 du 4 Mai 2007 relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R 314-1 du CASF appliquant l'instruction budgétaire et comptable M 22.

Les principales méthodes sont les suivantes :

Les comptes annuels au 31 décembre 2010 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-01 et règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

Du fait de l'application de l'avis N° 2007-05 du CNC les provisions pour congés à payer et charges sociales et fiscales y afférent sont comptabilisées. Les conséquences de ce changement de méthode ont entraîné l'établissement d'un bilan d'ouverture dans lequel les dettes pour congés payés au 31 décembre 2006 ont été comptabilisées par affectation sur le poste "Report à nouveau Nouvelle réglementation".

Les montants inscrits, à ce titre, dans ce compte sont les suivants:

- Dettes pour congés payés : 59 119.09 €,
- Charges sociales sur CP : 29 458.32 €.

La décomposition des immeubles en vertu du règlement N° 2002-10 du CRC relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs a, également, été traitée comme un changement de méthode. Les modifications liées à l'application de la méthode rétrospective ont été comptabilisées dans le compte "Report à nouveau Nouvelle réglementation":

- Immeuble du Val Fleuri acquis Crédit 101 497.66 €,
- Extension du Val Fleuri Débit 9 253.93 €.

Visé par Jean-Pierre GELOT  
Commissaire aux Comptes

Détail du solde du compte 114 "Report à nouveau Nouvelle réglementation":

- Incidence congés payés D 88 577.41 €
- Application méthode rétrospective sur les immobilisations décomposées C 92 243.73 €
- Solde créditeur C 3 666.62 €.

HANCONS - Association HANDI-ESPOIR CONSO  
**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

Seuls les immeubles possédés par l'association ont été décomposés, les autres immobilisations ne comprenant pas de composants significatifs. Par ailleurs il convient d'indiquer les durées d'amortissement retenues à l'origine pour les immobilisations non décomposables correspondent à la durée réelle d'utilisation.

### **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

#### **Option de traitement des charges financières :**

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Les immobilisations incorporelles comprennent des logiciels amortis sur 3 ans.

### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

#### **Option de traitement des charges financières :**

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

#### **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

#### **Valeur résiduelle :**

Il n'est pas pris en compte de valeur résiduelle pour les immeubles décomposés.

#### **Méthode de décomposition des immobilisations :**

La décomposition de l'immeuble acquis a été faite suivant les indications de l'avis N° 2004-11 du 23 juin 2004 du CNC relatif aux modalités d'application par composants résultant du règlement N° 2002-10, dans les organismes de logement social. Les durées d'amortissement retenues sont celles préconisées par ce même avis. Les immeubles construits par l'association ont fait l'objet d'une analyse du coût de revient par corps d'état, les frais communs étant imputés au prorata.

#### **Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Visé par Jean-Pierre GELOT  
Commissaire aux Comptes



HANCONS - Association HANDI ESPOIR CONSO  
**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

**Amortissements des biens décomposables :**

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

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

- Agencement et aménagement des constructions	Entre 10 et 20 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Mobilier	10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Gros oeuvre	50 ans
- Electricité, Menuiserie, Couve	25 ans
- Aménagements intérieurs	15 ans
- Monte charge Ascenseur	15 ans
- Matériel de bureau	5 ans

**Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Créances**

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

Visé par Jean-Pierre GELOT  
Commissaire aux Comptes

**HANCONS - Association HANDI ESPOIR CONSO**  
**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.		Frais d'établissement, de recherche et de développement <b>TOTAL I</b>			
		Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>	26 404		5 116
CORPORELLES		Terrains	298 702		407 325
	Constructions	Sur sol propre	3 046 264		1 220 460
		Sur sol d'autrui	6 680 805		813
		Instal.géné., agencts & aménagts const.	144 050		368 109
		Installations techniques, matériel & outillage indust.	312 103		15 603
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	51 079		2 456
		Matériel de transport	122 510		7 534
		Matériel de bureau & info., mobilier	235 778		87 707
		Emballages récupérables & divers	145 056		5 430
		Immobilisations corporelles en cours	1 309 007		
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL III</b>	<b>12 345 354</b>		<b>2 115 437</b>	
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières	1 736		
	<b>TOTAL IV</b>	<b>1 736</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>12 373 494</b>		<b>2 120 553</b>

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'éts, de recherche & de dével. <b>TOTAL I</b>				
		Autres postes d'immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>			31 520	
CORPORELLES		Terrains			706 027	
	Constructions	Sur sol propre			4 266 724	
		Sur sol d'autrui			6 681 618	
		Ins. gal. agen. amé. cons			512 159	
		Inst.tech., mat. outillage indust.			327 706	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			53 534	
		Matériel de transport			130 044	
		Mat.bureau, info., mob.			323 485	
	Emballages récup. div.			150 487		
	Immos corporelles en cours		1 245 009	63 998		
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL III</b>		<b>1 245 009</b>	<b>13 215 782</b>		
FINANCIERES		Part. évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts & autres immob. financières			1 736	
	<b>TOTAL IV</b>			<b>1 736</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>				<b>1 245 009</b>	<b>13 249 038</b>	

Visé par Jean-François GELOT  
Commissaire aux Comptes

**HANCONS - Association HAND'ESPOIR CONSO**  
**ÉTAT DES AMORTISSEMENTS**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement <b>TOTAL</b>					
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>		21 314	5 177		26 491
Terrains		53 755	12 197		65 952
Constructions	Sur sol propre	737 220	150 157		887 378
	Sur sol d'autrui	762 939	254 856		1 017 794
	Inst. générales agen. aménag. cons.	42 845	52 016		94 861
Inst. techniques matériel et outil. industriels		144 557	36 745		181 302
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	42 913	1 942		44 855
	Matériel de transport	48 379	17 155		65 534
	Mat. bureau et informatique, mob.	145 589	27 594		173 183
	Emballages récupérables divers	60 466	15 158		75 624
<b>TOTAL</b>		<b>2 038 663</b>	<b>567 821</b>		<b>2 606 484</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 059 977</b>	<b>572 998</b>		<b>2 632 974</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements <b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles <b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Inmmo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
Inmmo. corpor.	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Visé par Jean-Pierre GELOT  
 Commissaire aux Comptes

HANCONS - Association HANDI ESPOIR CONSO  
**PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

**TABLEAU DES PROVISIONS**

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers	103 786			103 786
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>		<b>103 786</b>			<b>103 786</b>
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges			3 653		3 653
<b>TOTAL II</b>			<b>3 653</b>		<b>3 653</b>
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>103 786</b>	<b>3 653</b>		<b>107 439</b>
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		3 653		
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

visé par Jean-François GELOT  
 Commissaire aux Comptes

## ACTIF CIRCULANT

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		1 736		1 736
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		593 751	593 751	
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>		830	830	
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	4 286	4 286	
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		272 401	272 401		
Charges constatées d'avance		28 922	28 922		
<b>TOTAUX</b>			<b>901 926</b>	<b>900 190</b>	<b>1 736</b>
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

visé par Jean-Pierre CELUI  
Commissaire aux Comptes

HANCONS - Association HANDI ESPOIR CONSO  
**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	28 922
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>28 922</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	271 664
<b>TOTAL</b>	<b>271 664</b>

Visé par Jean-Pierre CELOT  
Commissaire aux Comptes

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	707 216,02	38 502,40		745 718,42
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves	155 385,03	4 627,67		160 012,70
Report à nouveau	-259 058,06	-114 013,76		-373 071,82
Résultat comptable de l'exercice antérieur	-114 883,86		-114 883,86	
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	6 569,52		821,14	5 748,38
Provisions réglementées	103 785,60			103 785,60
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAUX</b>	<b>599 014,25</b>	<b>-70 883,69</b>	<b>-114 062,72</b>	<b>642 193,28</b>

Visé par Jean-Pierre GELOT  
Commissaire aux Comptes

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes   à 1 an max. à l'origine					
etbs de crédit (1)   à plus d' 1 an à l'origine		10 287 747	697 052	1 830 764	7 759 931
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		88 584	88 584		
Fournisseurs & comptes rattachés		202 470	202 470		
Personnel & comptes rattachés		191 723	191 723		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		399 919	399 919		
Etat &   Impôts sur les bénéfices					
autres   Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv.   Obligations cautionnées					
publiques   Autres impôts, taxes & assimilés		14 846	14 846		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		97 625	97 625		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		369 860	369 860		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>11 652 774</b>	<b>2 062 079</b>	<b>1 830 764</b>	<b>7 759 931</b>
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 303 181			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 126 697			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

Approuvé par Jean-Pierre GELOT  
Commissaire aux Comptes



HANCONS - Association HANDI ESPOIR CONSO  
**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 754
Emprunts et dettes financières divers	51 449
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 966
Dettes fiscales et sociales	324 968
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 926
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>449 063</b>

Visé par Jean-Pierre GELOT  
Commissaire aux Comptes

## ENGAGEMENTS

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

## DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Au 31/12/2011, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 6 175 heures.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Aucune demande de formation n'a été faite à ce titre.

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 156 496,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Le montant estimé a été calculé de la manière suivante:

- I représente l'indemnité due au salarié au jour de son départ à la retraite s'il effectue toute sa carrière au sein de l'association,
- P1 représente la probabilité que le salarié soit en vie le jour de son départ à la retraite,
- P2 représente la probabilité que le salarié travaille encore dans l'association le jour de son départ à la retraite,
- A1 représente l'ancienneté du salarié à la date de clôture de l'exercice,
- A2 représente l'ancienneté du salarié au jour du départ à la retraite.

$$I = P1 \times P2 \times A1/A2$$

## ENGAGEMENTS REÇUS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICIPATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Cautions recues du Conseil Général de la Vendée de la communauté de communes Atlantica, des communes de Coëx et du Chateau d'Olonne.						
Foyer du Val Fleuri	2 099 728					2 099 728
Maison Marie Claude MIGNET	6 049 572					6 049 572
Pôle vie à domicile	1 441 883					1 441 883
Siège social	354 192					354 192
<b>TOTAL</b>	<b>9 945 375</b>					<b>9 945 375</b>

Visé par Jean-Pierre GELOT  
Commissaire aux Comptes

**LES EFFECTIFS**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

**RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE**

Il est communiqué, en application de l'article 20 de la loi N° 2006-589 du 23 mai 2003 le montant des rémunérations des trois cadres dirigeants dont le montant brut ressort à 180 245 €. Il n'existe pas d'avantage en nature.

**LES EFFECTIFS**

	31/12/2011	31/12/2010
<b>Personnel salarié :</b>		
Ingénieurs et cadres	5,00	4,50
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	65,53	53,02
Ouvriers	8,18	8,18
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

Visé par Jean-Pierre GELOT  
Commissaire aux Comptes

**RESSOURCES**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

## VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export
Recettes hébergement MCM	1 732 630	
Recettes dépendance MCM	29 808	
Recettes Pôle vie à domicile	702 549	
Recettes Hébergement Val Fleur	1 901 466	
Forfait Soins Val Fleuri	243 551	
<b>Ressources</b>	<b>4 610 004</b>	

Visé par Jean-Pierre GELOT  
Commissaire aux Comptes