



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE  
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

260 rue Augustin Fresnel  
Guipavas – BP 53  
29801 BREST cedex 9  
Tél : 02 98 02 55 33  
Fax : 02 98 41 61 49  
sec@blecon.com

**COMPTES ANNUELS**  
**AU 31 DECEMBRE 2011**  
(Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011)

**ASSOCIATION ENERGENCE**

9 Rue Duquesne  
29200 BREST

Elodie MORVAN  
Responsable de dossier

Thierry LE LANN  
Expert – comptable

Société inscrite aux tableaux de l'Ordre des Experts-Comptables de Bretagne  
et de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes

SAS au capital de 187 500 € - Siret 312451100032 – APE 6920 Z  
TVA intracommunautaire FR 793 124 945 11



# Sommaire

Attestation de Présentation _____	2
Bilan association _____	3
Compte de résultat association _____	6
Annexe légale _____	9
Bilan association détaillé _____	15
Compte de résultat association détaillé _____	18

**ATTESTATION**  
**d'expert comptable**

**MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES  
ANNUELS**

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 29/06/2009, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise ASSOCIATION ENERGENCE relatifs à l'exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	_____	232 488,38	Euros
Chiffre d'affaires	_____	216 818,77	Euros
Résultat net comptable	_____	12 440,84	Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Brest, le 17/04/2012

Thierry LE LANN

Expert - comptable

## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	3 533	3 276	257	126	131
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	2 795	2 795			
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 489	7 945	544	2 125	- 1 581
Autres immobilisations corporelles	38 856	20 710	18 146	11 448	6 698
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>53 672</b>	<b>34 726</b>	<b>18 946</b>	<b>13 700</b>	<b>5 246</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 470		1 470		1 470
Créances usagers et comptes rattachés	93 454		93 454	89 437	4 017
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				141	- 141
. Personnel				17	- 17
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres				90	- 90
Valeurs mobilières de placement	16 565		16 565	16 324	241
Disponibilités	101 324		101 324	82 648	18 676
Charges constatées d'avance	729		729	1 269	- 540
<b>TOTAL (II)</b>	<b>213 542</b>		<b>213 542</b>	<b>189 925</b>	<b>23 617</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>267 214</b>	<b>34 726</b>	<b>232 488</b>	<b>203 625</b>	<b>28 863</b>

**Bilan association (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2011</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2010</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	81 672	65 650	16 022
. Résultat de l'exercice	12 441	16 022	- 3 581
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>94 113</b>	<b>81 672</b>	<b>12 441</b>
Provisions pour risques et charges			
<b>TOTAL (II)</b>			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	7 001	9 409	- 2 408
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	12 803	9 028	3 775
Autres	90 265	79 446	10 819
Produits constatés d'avance	28 306	24 070	4 236
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>138 375</b>	<b>121 953</b>	<b>16 422</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>232 488</b>	<b>203 625</b>	<b>28 863</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

# Compte de résultat association

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2011</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2010</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens				9 583	- 9 583	-100
Production vendue services	139 384	77 435	216 819	186 905	29 914	16,00
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>139 384</b>	<b>77 435</b>	<b>216 819</b>	<b>196 488</b>	<b>20 331</b>	<b>10,35</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			87 940	92 605	- 4 665	-5,04
Dons						
Cotisations			38 138		38 138	N/S
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			4	3	1	33,33
Reprise de provisions						
Transfert de charges			35 278	36 606	- 1 328	-3,63
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>161 360</b>	<b>129 213</b>	<b>32 147</b>	<b>24,88</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>378 179</b>	<b>325 701</b>	<b>52 478</b>	<b>16,11</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)						
<b>Produits financiers</b>						
De participations			799	318	481	151,26
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>799</b>	<b>318</b>	<b>481</b>	<b>151,26</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion			760		760	N/S
Sur opérations en capital				187	- 187	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>760</b>	<b>187</b>	<b>573</b>	<b>306,42</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>379 738</b>	<b>326 206</b>	<b>53 532</b>	<b>16,41</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>379 738</b>	<b>326 206</b>	<b>53 532</b>	<b>16,41</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2011</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2010</b> (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises et de matières premières				
Variation de stock marchandises et matières premières				
Autres achats non stockés	5 587	4 554	1 033	22,68
Services extérieurs	32 827	21 544	11 283	52,37
Autres services extérieurs	29 423	29 712	- 289	-0,97
Impôts, taxes et versements assimilés	13 104	10 250	2 854	27,84
Salaires et traitements	200 975	173 440	27 535	15,88
Charges sociales	77 916	66 687	11 229	16,84
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements	5 700	3 771	1 929	51,15
Dotations aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	13	170	- 157	-92,35
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>365 545</b>	<b>310 126</b>	<b>55 419</b>	<b>17,87</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	246	58	188	324,14
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>246</b>	<b>58</b>	<b>188</b>	<b>324,14</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	1 506		1 506	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>1 506</b>		<b>1 506</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>367 297</b>	<b>310 184</b>	<b>57 113</b>	<b>18,41</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>12 441</b>	<b>16 022</b>	<b>- 3 581</b>	<b>-22,35</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>379 738</b>	<b>326 206</b>	<b>53 532</b>	<b>16,41</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				



# Annexe légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 232 488,38 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 12 440,84 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

### 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	1 an
Autres immobilisations incorporelles	3 ans
Matériel industriel	de 2 à 5 ans
Installations Générales Aménagements divers	5 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 5 ans
Mobilier	5 ans

#### CREANCES ET DETTES

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

### Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	5 949		379
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	11 039		
Autres installations, agencements, aménagements			4 472
Matériel de transport	9 990		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 652		6 095
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>44 681</b>		<b>10 567</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>50 630</b>		<b>10 946</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			6 327	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		2 551	8 489	
Autres installations, agencements, aménagements			4 472	
Matériel de transport			9 990	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		5 353	24 394	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>7 904</b>	<b>47 345</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>7 904</b>	<b>53 672</b>	

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	5 822	248		6 071
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	8 914	1 581	2 551	7 945
Installations générales, agencements divers		82		82
Matériel de transport	631	2 498		3 129
Matériel de bureau, informatique, mobilier	21 562	1 291	5 353	17 499
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>31 107</b>	<b>5 451</b>	<b>7 904</b>	<b>28 655</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>36 930</b>	<b>5 700</b>	<b>7 904</b>	<b>34 726</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	248				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 581				
Installations générales, agencements divers	82				
Matériel de transport	2 498				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 291				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>5 451</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 700</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	93 454	93 454	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	729	729	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>94 183</b>	<b>94 183</b>	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	7 001	2 480	4 521	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 803	12 803		
Personnel et comptes rattachés	16 530	16 530		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 643	60 643		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	13 092	13 092		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	28 306	28 306		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>138 375</b>	<b>133 854</b>	<b>4 521</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 408			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	7 125
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>7 125</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 891
Dettes fiscales et sociales	36 062
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>43 953</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	729	28 306
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>729</b>	<b>28 306</b>

# **Bilan association détaillé**

## Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Concessions, brevets, droits similaires	3 533	3 276	257	126	131
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	3 533		3 533	3 154	379
28050000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES		3 276	-3 276	-3 028	- 248
Autres immobilisations incorporelles	2 795	2 795			
20800000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPOR.	2 795		2 795	2 795	
28080000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPOR.		2 795	-2 795	-2 795	
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Installations tech., matériel et outillage ind	8 489	7 945	544	2 125	- 1 581
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	8 489		8 489	11 039	- 2 550
28154000 AMORT DU MAT ET OUTIL		7 945	-7 945	-8 914	969
Autres immobilisations corporelles	38 856	20 710	18 146	11 448	6 698
21810000 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG. DIV.	4 472		4 472		4 472
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	9 990		9 990	9 990	
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	16 151		16 151	15 410	741
21840000 MOBILIER	8 242		8 242	8 242	
28181000 AMORT AGENCEMENTS		82	-82		- 82
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		3 129	-3 129	-631	- 2 498
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU		9 257	-9 257	-13 320	4 063
28184000 AMORT DU MOBILIER		8 242	-8 242	-8 242	
<b>Immobilisations financières</b>					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>53 672</b>	<b>34 726</b>	<b>18 946</b>	<b>13 700</b>	<b>5 246</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 470		1 470		1 470
40910000 FOURNIS. AVANC. & ACOMPT. SUR CDES	1 470		1 470		1 470
Créances usagers et comptes rattachés	93 454		93 454	89 437	4 017
41100000 CLIENTS	86 329		86 329	78 377	7 952
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	7 125		7 125	11 060	- 3 935
. Fournisseurs débiteurs				141	- 141
40970000 FOURNISSEURS AUTRES AVOIRS				141	- 141
. Personnel				17	- 17
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES				17	- 17
. Autres				90	- 90
46870000 PRODUITS A RECEVOIR DIVERS				90	- 90
Valeurs mobilières de placement	16 565		16 565	16 324	241
50810000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	16 565		16 565	16 324	241
Disponibilités	101 324		101 324	82 648	18 676
51204000 CREDIT AGRICOLE	74 018		74 018	55 899	18 119
51230000 LIVRET A	27 304		27 304	26 747	557
53000000 CAISSE	2		2	2	
Charges constatées d'avance	729		729	1 269	- 540
48610100 CHARG D'EXPLOITATION D'AV	729		729	1 269	- 540
<b>TOTAL (II)</b>	<b>213 542</b>		<b>213 542</b>	<b>189 925</b>	<b>23 617</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>267 214</b>	<b>34 726</b>	<b>232 488</b>	<b>203 625</b>	<b>28 863</b>



## Bilan association détaillé (suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2011</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2010</b> (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
. Report à nouveau	<b>81 672</b>	<b>65 650</b>	<b>16 022</b>
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	81 672	65 650	16 022
. Résultat de l'exercice	<b>12 441</b>	<b>16 022</b>	<b>- 3 581</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>94 113</b>	<b>81 672</b>	<b>12 441</b>
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	<b>7 001</b>	<b>9 409</b>	<b>- 2 408</b>
16460000 EMP SUP A 2 ANS : 1 A 5 ANS	4 521	7 001	- 2 480
16470000 EMP SUP A 2 ANS : - 1 AN	2 480	2 408	72
Fournisseurs et comptes rattachés	<b>12 803</b>	<b>9 028</b>	<b>3 775</b>
40100000 FOURNISSEURS	4 912	2 556	2 356
40810000 FOURNISSEURS FNP	7 891	6 471	1 420
Autres	<b>90 265</b>	<b>79 446</b>	<b>10 819</b>
42820100 DETTES PROVISION CONGES A P	16 530	13 351	3 179
43100000 SECURITE SOCIALE	24 078	18 261	5 817
43710000 CAISSE DE RETRAITE CADRE	484	444	40
43720000 CAISSE RETRAITE SALARIES	4 096	3 730	366
43730000 ASSEDIC		3 163	- 3 163
43740000 PENSION ETAT-FONCTIONNAIRE	23 351	23 351	
43750000 PREVOYANCE	550	506	44
43770000 CNRAL	1 644	1 580	64
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	6 440	5 230	1 210
44860100 AUTRES CHARGES A PAYER	13 092	9 830	3 262
Produits constatés d'avance	<b>28 306</b>	<b>24 070</b>	<b>4 236</b>
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	28 306	24 070	4 236
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>138 375</b>	<b>121 953</b>	<b>16 422</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>232 488</b>	<b>203 625</b>	<b>28 863</b>
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Engagements donnés</b>			

# Compte de résultat association détaillé

## Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
<b>Produits d'exploitation</b>							
Production vendue biens				<b>9 583</b>		<b>- 9 583</b>	<b>-100</b>
70500000 COTISATIONS DES MEMBRES				8 933		- 8 933	-100
70530000 CONFERENCES				650		- 650	-100
Production vendue services	<b>139 384</b>	<b>77 435</b>	<b>216 819</b>	<b>186 905</b>		<b>29 914</b>	<b>16,00</b>
70610000 ADEME EIE	23 123		23 123	22 225		898	4,04
70610100 CONSEIL REGIONAL EIE	35 140		35 140	31 091		4 049	13,02
70630000 CEP PLOUGASTEL DAOULAS	7 204		7 204	7 120		84	1,18
70630100 CEP MILIZAC	3 257		3 257	3 216		41	1,27
70630300 CPLT CONSEIL GENERAL	2 973		2 973	3 301		- 328	-9,94
70630400 CEP PLOUARZEL	3 730		3 730	3 573		157	4,39
70630500 CEP GOUESNOU	3 474		3 474	3 099		375	12,10
70630900 CEP LANNILIS	3 019		3 019	3 801		- 782	-20,57
70631100 CEP LOPERHET	3 914		3 914	3 847		67	1,74
70631300 CEP BOHARS	1 819		1 819	1 801		18	1,00
70631400 CEP LAMPAUL PLOUARZEL	2 264		2 264	2 238		26	1,16
70631500 CEP GUIPAVAS	3 216		3 216	6 431		- 3 215	-49,99
70631700 CEP LE RELECQ KERHUON	5 931		5 931	5 809		122	2,10
70631800 CEP BRELES	901		901	776		125	16,11
70631900 CEP ST URBAIN	1 552		1 552	1 326		226	17,04
70632000 CEP SAINT THONAN	1 454		1 454	1 243		211	16,98
70632100 CEP CC PRESQU'ILE CROZON	9 000		9 000	8 900		100	1,12
70632200 CEP LOGONNA DAOULAS	2 166		2 166	1 851		315	17,02
70632300 MISSION BMA				312		- 312	-100
70632400 CEP SAINT-DIVY	1 226		1 226	1 242		- 16	-1,29
70632500 CEP ROSNOEN	928		928	902		26	2,88
70632600 CEP LAMARTYRE	731		731	704		27	3,84
70632700 CEP PLOUGONVELIN	3 444		3 444	3 314		130	3,92
70632800 CEP BOURG BLANC	3 105		3 105	3 015		90	2,99
70632900 CEP PLOUZANE	6 414		6 414	6 399		15	0,23
70633000 CEP CROZON	7 296		7 296	7 223		73	1,01
70633100 CEP LANVEOC	2 103		2 103			2 103	N/S
70690000 MISSION/CONVENTION MAISE		3 150	3 150			3 150	N/S
70690200 PRESTATIONS DIVERSES		8 970	8 970	11 476		- 2 506	-21,84
70690300 PARTENARIAT CG				50		- 50	-100
70690400 MISSION TELECOM BRETAGNE		4 500	4 500	4 500			0,00
70690500 MISSION SERVICES BMO		43 735	43 735	20 630		23 105	112,00
70690600 Mission Ville de Brest-D				1 530		- 1 530	-100
70691000 PERMANENCES CCPL		2 880	2 880	960		1 920	200,00
70691100 CG FINISTERE ACTIONS INF		10 000	10 000	10 000			0,00
70691200 CG VISITES EAU ENERGIE		2 400	2 400	3 000		- 600	-20,00
70691300 MISSION TELECOM BRETAGNE		1 800	1 800			1 800	N/S
<b>Montants nets produits d'exp</b>	<b>139 384</b>	<b>77 435</b>	<b>216 819</b>	<b>196 488</b>		<b>20 331</b>	<b>10,35</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation	%
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Subventions d'exploitation		<b>87 940</b>	<b>92 605</b>		<b>- 4 665</b>	<b>-5,04</b>
74000300 SUBVENTION OPAC BMH		8 642	8 542		100	1,17
74000400 SUBVENTION SOTRAVAL		8 642	8 542		100	1,17
74000500 SUBVENTION BMO		59 000	64 000		- 5 000	-7,81
74000600 SUBVENTION GDF SUEZ		8 776	8 674		102	1,18
74000700 SUBVENTIONS BIBUS		2 880	2 847		33	1,16
Cotisations		<b>38 138</b>			<b>38 138</b>	<b>N/S</b>
75600000 COTISATIONS DES MEMBRES		38 138			38 138	N/S
Autres produits		<b>4</b>	<b>3</b>		<b>1</b>	<b>33,33</b>
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE		4	3		1	33,33
Transfert de charges		<b>35 278</b>	<b>36 606</b>		<b>- 1 328</b>	<b>-3,63</b>
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOIT.		-1 573			- 1 573	N/S
79100110 REFACTURATIONS DIVERSES			1 864		- 1 864	-100
79100400 ADEME AIDE POSTE CE		15 582	14 375		1 207	8,40
79100500 REGION POSTE CEP		14 925	14 375		550	3,83

	Exercice clos le <b>31/12/2011</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2010</b> (12 mois)	Variation	%
79100700 AIDES POLE EMPLOI/POSTE MM	42	565	- 523	-92,57
79100800 FAFIEC CONTRAT PRO	4 902	4 413	489	11,08
79100900 REMBOURSEMENT FORMATION	900	515	385	74,76
79101000 AIDE EMPLOI HS	500	500		0,00
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>	<b>161 360</b>	<b>129 213</b>	<b>32 147</b>	<b>24,88</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>378 179</b>	<b>325 701</b>	<b>52 478</b>	<b>16,11</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations	<b>799</b>	<b>318</b>	<b>481</b>	<b>151,26</b>
76100000 PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATIONS	799	318	481	151,26
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>799</b>	<b>318</b>	<b>481</b>	<b>151,26</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	<b>760</b>		<b>760</b>	<b>N/S</b>
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	760		760	N/S
Sur opérations en capital		<b>187</b>	<b>- 187</b>	<b>-100</b>
77500000 PRODUITS CESSIONS ELEMENTS D'ACTIF		187	- 187	-100
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>760</b>	<b>187</b>	<b>573</b>	<b>306,42</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>379 738</b>	<b>326 206</b>	<b>53 532</b>	<b>16,41</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>379 738</b>	<b>326 206</b>	<b>53 532</b>	<b>16,41</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats non stockés	<b>5 587</b>	<b>4 554</b>	<b>1 033</b>	<b>22,68</b>
60612300 ELECTRICITE GAZ	1 153	1 092	61	5,59
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	1 606	2 010	- 404	-20,10
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 327	972	355	36,52
60640600 FOURNITURES INFORMATIQUES	287		287	N/S
60660000 CARBURANT	1 215	481	734	152,60
Services extérieurs	<b>32 827</b>	<b>21 544</b>	<b>11 283</b>	<b>52,37</b>
61320000 LOCATIONS LOCAUX	10 820	10 764	56	0,52
61320100 LOCATION PARKING	702	702		0,00
61350100 LOCATION PHOTOCOPIEUR	390	2 024	- 1 634	-80,73
61400000 CHARGES LOCATIVES & DE COPROPRIETE	600	437	163	37,30
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	927		927	N/S
61520000 ENTRETIEN CONSTRUCTION	1 263	1 245	18	1,45
61560000 CONTRAT D'ENTRETIEN ET MAINTENANCE	3 175	2 747	428	15,58
61600100 ASSURANCE RAQVAM	883	749	134	17,89
61600200 ASSURANCE AUTOMISSION	632	508	124	24,41
61600300 ASSURANCES VAM	459	821	- 362	-44,09
61810100 ABONNEMENT INFO GENERALE	462	346	116	33,53
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	269	265	4	1,51
61830100 ABONNEMENT REVUE TECHNIQUES	459	370	89	24,05
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CONFER	640	567	73	12,87
61850100 FORMATION	11 148		11 148	N/S
Autres services extérieurs	<b>29 423</b>	<b>29 712</b>	<b>- 289</b>	<b>-0,97</b>
62200200 SOUS TRAITANCE	2 906		2 906	N/S
62260000 HONORAIRES	3 348	3 383	- 35	-1,03
62262000 HONORAIRES SOCIALES	2 647	1 850	797	43,08
62263000 HONORAIRE COMMISSAIRE AUX COMPTES	3 023	2 913	110	3,78
62264000 HONORAIRES DIVERS	921	957	- 36	-3,76
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	50	81	- 31	-38,27
62300000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBLIQ.	544	462	82	17,75
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	60	2 685	- 2 625	-97,77
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	807	891	- 84	-9,43
62480000 DIVERS	60	40	20	50,00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 158	670	488	72,84
62510600 FRAIS DPL F. CALVEZ	1 327	2 106	- 779	-36,99
62510700 FRAIS DPL J. CHANONIER		31	- 31	-100
62510900 FRAIS DPLT G. DOUILLY	2 460	2 414	46	1,91
62511000 FRAIS DPLTS X. GEORGES	542	893	- 351	-39,31
62511200 FRAIS DPLTS C. CALVARIN	1 399	1 335	64	4,79
62511300 FRAIS DEPLACEMENTS M MOLVEAUX		1 590	- 1 590	-100
62511400 FRAIS DEPLACEMENTS L. KERNEIS	989	1 139	- 150	-13,17
62511500 FRAIS DEPLACEMENTS S HOUSSAIS	101	68	33	48,53
62511600 FRAIS DEPLACEMENTS A COUSQUER	893		893	N/S
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS	1 064	1 281	- 217	-16,94
62600100 INTERNET	629	627	2	0,32
62610000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	826	433	393	90,76

	Exercice clos le <b>31/12/2011</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2010</b> (12 mois)	Variation	%
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	2 086	2 014	72	3,57
62620100 CONSOMMATION TEL PORTABLE	228	228		0,00
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	215	302	- 87	-28,81
62810000 COTISATIONS	1 140	1 319	- 179	-13,57
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>13 104</b>	<b>10 250</b>	<b>2 854</b>	<b>27,84</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	11 439	8 511	2 928	34,40
63180000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	12		12	N/S
63313000 FORMATION CONTINUE	1 653	1 516	137	9,04
63500000 AUTRES IMPOTS TAXES & VERS. ASS.		223	- 223	-100
Salaires et traitements	<b>200 975</b>	<b>173 440</b>	<b>27 535</b>	<b>15,88</b>
64110000 SALAIRES	195 375	165 383	29 992	18,13
64120000 CONGES PAYES	3 179	3 941	- 762	-19,34
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 762	1 987	- 225	-11,32
64140100 PRIME TRANSPORT	659	340	319	93,82
64145000 INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONNELLE		1 789	- 1 789	-100
Charges sociales	<b>77 916</b>	<b>66 687</b>	<b>11 229</b>	<b>16,84</b>
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	50 285	43 086	7 199	16,71
64532100 COTISATION CNRACL	5 042	3 691	1 351	36,60
64533000 PREVOYANCE	1 794	1 567	227	14,49
64535000 COTISATIONS RETRAITE	10 498	9 217	1 281	13,90
64540000 COTISATIONS ASSEDIcs	8 448	7 276	1 172	16,11
64580000 PROVISIONS CHARGES SOC./CP	1 210	1 150	60	5,22
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	639	700	- 61	-8,71
Dotations aux amortissements	<b>5 700</b>	<b>3 771</b>	<b>1 929</b>	<b>51,15</b>
68111000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	248	223	25	11,21
68112000 DOT AUX AMORT IMMOB CORP	5 451	3 549	1 902	53,59
Autres charges	<b>13</b>	<b>170</b>	<b>- 157</b>	<b>-92,35</b>
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRAB.		101	- 101	-100
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	13	68	- 55	-80,88
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>365 545</b>	<b>310 126</b>	<b>55 419</b>	<b>17,87</b>
<b>Charges financières</b>				
Intérêts et charges assimilées	<b>246</b>	<b>58</b>	<b>188</b>	<b>324,14</b>
66160000 INTERETS BANC. & SUR OPER. FINANC.	246	58	188	324,14
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>246</b>	<b>58</b>	<b>188</b>	<b>324,14</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	<b>1 506</b>		<b>1 506</b>	<b>N/S</b>
67100000 CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GESTION	1 461		1 461	N/S
67120000 PENALITES AMENDES FISC. & PENALES	45		45	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>1 506</b>		<b>1 506</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>367 297</b>	<b>310 184</b>	<b>57 113</b>	<b>18,41</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>12 441</b>	<b>16 022</b>	<b>- 3 581</b>	<b>-22,35</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>379 738</b>	<b>326 206</b>	<b>53 532</b>	<b>16,41</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				