

**ASSOCIATION INITIATIVE EMPLOI  
PAYS ROYANNAIS**

**Siège social : 23 rue Saint-Exupéry  
17 200 St Sulpice de Royan**

-----  
**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels  
au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2011**  
-----

**Coriolis Expertise**

36, rue Pierre Loti – ZAC Monplaisir

BP 174

16 106 Cognac

*Membre de la Compagnie Régionale*

*des Commissaires aux Comptes de Bordeaux*

**Fabiène Berthier**

3, rue Edouard Branly

BP 132

17 208 Royan Cedex

*Membre de la Compagnie Régionale*

*des Commissaires aux Comptes de Poitiers*

**ASSOCIATION INITIATIVE EMPLOI  
PAYS ROYANNAIS**

**Siège social : 23 rue Saint-Exupéry  
17 200 St Sulpice de Royan**

-----  
**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels  
au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2011**  
-----

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 22 juin 2010, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association **INITIATIVE EMPLOI PAYS ROYANNAIS**, 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 votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :**

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

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

## **II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :**

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

L'annexe mentionne en page 14 les événements significatifs ayant impacté les comptes 2011, à savoir l'obtention d'un apport avec droit de reprise de l'association IPCA de 30 000 € remboursable en 4 ans. Nous avons vérifié le caractère approprié de la méthode de comptabilisation de cet apport.

L'annexe détaille également en page 24 le suivi des subventions d'exploitation par financeur en précisant le montant attribué et le montant comptabilisé sur l'exercice. Sur la base des éléments disponibles au jour de nos contrôles, nous nous sommes assurés que les subventions sont comptabilisées dans le respect des conventions d'attribution.

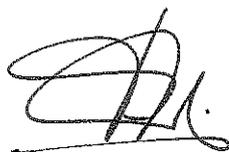
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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

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

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

Royan, le 1<sup>er</sup> juin 2012  
Pour Coriolis AEC,



Fabienne BERTHIER  
Commissaire aux Comptes

**ANNEXE**

---

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2011**  
**(PERIODE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER 2011 AU 31 DECEMBRE 2011)**  
**(17 pages)**

---

**ANNEXE**

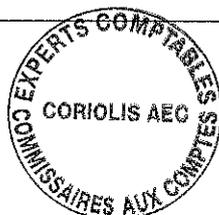
---

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2011**  
**(PERIODE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER 2011 AU 31 DECEMBRE 2011)**  
**(17 pages)**

---

## BILAN ACTIF

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. & prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	4 076	4 076	0	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	7 469	1 025	6 444	7 191
Installations techniques, matériel et outillage industriels	61 020	46 270	14 751	20 616
Autres immobilisations corporelles	240 520	143 721	96 799	92 947
Immobilisations grévées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	610		610	
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 925		8 925	12 867
	<b>322 620</b>	<b>195 092</b>	<b>127 529</b>	<b>133 621</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 288		6 288	7 345
<b>Avances et acomptes versées sur commandes</b>	124		124	
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	73 662	1 090	72 572	128 553
Autres créances	138 537		138 537	105 477
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>				
	78 302		78 302	4 381
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>	4 603		4 603	1 503
	<b>301 515</b>	<b>1 090</b>	<b>300 425</b>	<b>247 259</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>624 136</b>	<b>196 182</b>	<b>427 953</b>	<b>380 880</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
→Legs nets à réaliser				
acceptés par les organes statutairement compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
→Dons en nature restant à vendre				



## BILAN PASSIF

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
→Fonds propres		
fonds associatifs sans droit de reprise	45 404	111 909
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau sur gestion propre		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>3 935</b>	<b>-66 505</b>
→Autres fonds associatifs		
fonds associatifs avec droit de reprise		
▣ apports	22 500	
▣ legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
▣ résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	31 596	35 838
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
	<b>103 435</b>	<b>81 242</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	62 890	53 734
	<b>62 890</b>	<b>53 734</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
fonds dédiés sur autres ressources		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	38 138	65 537
Emprunts et dettes financières diverses(3)	2 245	2 515
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	463	
Fournisseurs et comptes rattachés	16 469	39 101
Dettes fiscales et sociales	194 882	125 027
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 397	13 710
instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	34	14
	<b>261 628</b>	<b>245 903</b>
Ecarts de conversion Passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>427 953</b>	<b>380 880</b>

(1) Dont à plus d'un an (a)

24 017

13 333

(1) Dont à moins d'un an (a)

237 611

232 566

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

45 717

(3) Dont emprunts participatifs

(a) à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

0

## COMPTES DE RESULTAT

	au 31/12/2011	au 31/12/2010
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises	3 092	1 430
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	591 659	529 020
Variation de stocks de livrets		
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>594 751</b>	<b>530 450</b>
Production stockée		
Production immobilisée	0	67 464
Produits nets partiels sur opérations à long terme		
Subventions d'exploitation	374 350	334 254
Reprises sur provisions et transfert de charges	500 941	533 216
Cotisations	1 440	1 080
Autres produits	73	5 986
	<b>1 471 554</b>	<b>1 472 451</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises	0	0
Variation de stocks	1 057	520
Achats de matières premières et autres approvisionnements	16 062	21 483
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes (a)	236 031	266 681
Impôts taxes et versements assimilés	47 836	46 355
Salaires et traitements	888 585	921 789
Charges sociales	227 088	225 896
Dotations aux amortissements et provisions		
amortissements sur immobilisations	34 039	40 330
provisions sur immobilisations		
provisions sur actif circulant	1 090	0
provisions pour risques et charges	9 156	16 940
engagement à réaliser sur subventions attribuées	0	0
Autres charges	798	7 535
	<b>1 461 742</b>	<b>1 547 528</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>9 812</b>	<b>-75 077</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	19	2
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Différences négatives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>19</b>	<b>2</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements		
Intérêts et charges assimilées (4)	2 918	3 727
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>2 918</b>	<b>3 727</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-2 898</b>	<b>-3 725</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>6 914</b>	<b>-78 802</b>

## COMPTES DE RESULTAT (SUITE)

	au 31/12/2011	au 31/12/2010
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	2 595	33 844
Sur opérations en capital	1 640	3 140
Reprises sur provisions et transferts de charges	720	600
Quote part des subventions d'investissement virées au résultat	5 203	3 920
	<b>10 158</b>	<b>41 504</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	13 008	29 207
Sur opérations en capital	129	
Dotations aux amortissements et aux provisions		
	<b>13 137</b>	<b>29 207</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-2 979</b>	<b>12 297</b>
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL des produits	1 481 732	1 513 957
TOTAL des charges	1 477 796	1 580 462
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>3 935</b>	<b>-66 505</b>

## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de : 427 953 Euros  
 et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un excédent de : 3 935 Euros

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

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

### Evénements significatifs :

obtention d'un apport avec droit de reprise de l'association IPCA (Insertion Poitou Charente Active) de 30 000€ dont 22 500 € restent à rembourser au 31-12-2011 (remboursement sur 4 ans)

## RÈGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect des principes définis par le plan comptable général (règlement 99-03) et le plan comptable des associations (règlement 99-01) conformément aux hypothèses de base :

- § image fidèle
- § continuité d'exploitation
- § permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, comparabilité
- § régularité
- § sincérité
- § importance relative
- § prudence

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.

### a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations acquises sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).  
 Les productions immobilisées sont comptabilisées pour leur coût de production.  
 En 2010, les travaux réalisés en interne ont été décomposés par catégories (plomberie, électricité, portail,..)  
 Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée estimée d'utilisation.  
 A partir du 1er janvier 2011, la durée d'utilité des cyclomoteurs a été revue et passe de 2 à 4 ans, les plans d'amortissements sont modifiés en conséquence.

- Logiciels	de 1 à 6 ans
- Agencements	de 5 à 10 ans
- construction sur sol d'autrui	10 ans
- Matériels & outillage	de 2 à 10 ans
- Matériels de transport	de 3 à 7 ans
- Cycles et motocycles	de 2 à 4 ans
- Mobilier de bureau	de 5 à 10 ans
- Matériels de bureau	de 4 à 10 ans

### b) 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.

### c) Stocks

Les stocks sont évalués selon leur prix d'achat et sortis selon la méthode "FIFO" ("first in, first out"), le premier entré est le premier sorti.

### d) Subventions d'investissements

Les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens qu'elles financent.

### e) Changements comptables

Il n'y a pas de changement de méthode mais un changement d'estimation sur l'exercice :  
 La durée d'amortissement des cyclomoteurs a été portée à 4 ans au lieu de 2 ans précédemment, afin de tenir compte de la durée actuelle d'utilisation de ce matériel.

### f) Indemnités de départ à la retraite

Le calcul des indemnités volontaires de départ en retraite est effectué en retenant le calcul défini par la convention collective.

Le montant des engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice social s'élève à : 62 890 €

Cette méthode de calcul résulte de la prise en compte des paramètres suivants :

Table de mortalité : TG05

Taux d'actualisation : 2,5 %

Méthode d'actualisation : retrospective prorata temporis.

taux de charges patronales : 40 %,

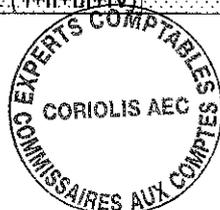
Initiative du départ salarié à 65 ans.



## IMMOBILISATIONS

CADRE A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement, de recherche et développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles (logiciels)			
<b>TOTAL I</b>			
<b>TOTAL II</b>	4 076		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre	7 469		
Constructions sur sol d'autrui	56 841		
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	57 704		3 538
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport	130 484		27 869
Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 981		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL III</b>	281 479		31 407
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			610
Prêts et autres immobilisations financières	12 867		
<b>TOTAL IV</b>	12 867		610
<b>TOTAL GENERAL ( I+II+III+IV)</b>	298 422		32 017

CADRE B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (logiciels)				
<b>TOTAL I</b>				
<b>TOTAL II</b>			4 076	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre			7 469	
Constructions sur sol d'autrui			56 841	
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		221	61 021	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		3 656	154 697	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			28 981	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL III</b>		3 878	309 009	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			610	
Prêts et autres immobilisations financières		3 942	8 925	
<b>TOTAL IV</b>		3 942	9 535	
<b>TOTAL GENERAL ( I+II+III+IV)</b>		7 820	322 620	



## AMORTISSEMENTS

CADRE A					SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/Reprises	Valeur en fin d'exercice			
Immobilisations incorporelles									
Frais d'établissement, de recherche et développement									
Autres postes d'immobilisations incorporelles (logiciels)									
TOTAL I									
TOTAL II			4 076			4 076			
Immobilisations corporelles									
Terrains									
Constructions sur sol propre									
Constructions sur sol d'autrui			278	747		1 025			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions									
Installations techniques, matériel et outillage industriels			37 088	9 274	92	46 270			
Installations générales, agencements et aménagements divers			4 240	5 681		9 921			
Matériel de transport			98 966	15 896	3 656	111 205			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			20 153	2 442		22 595			
Emballages récupérables et divers									
Immobilisations corporelles en cours									
Avances et acomptes									
TOTAL III			160 725	34 039	3 749	191 016			
TOTAL GENERAL (I+II+III)			164 801	34 039	3 749	195 092			

CADRE B				CADRE C		
VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				PROV. AMORT. DEROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements linéaires	Amortissements dégressif	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement, de recherche et développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles (logiciels)						
TOTAL I						
TOTAL II						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui		747				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels		9 274				
Installations générales, agencements et aménagements divers		5 681				
Matériel de transport		15 896				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 442				
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL III		34 039				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		34 039				



## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant en fin d'exercice
<b>provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	53 734	9 156		62 890
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>	<b>53 734</b>	<b>9 156</b>		<b>62 890</b>
<b>Provisions pour dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres de participation				
Sur titres mis en équivalence				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur compte clients		1 090		1 090
Autres provisions pour dépréciations				
<b>TOTAL III</b>		<b>1 090</b>		<b>1 090</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>53 734</b>	<b>10 246</b>		<b>63 980</b>
Dont dotations et reprises :		- d'exploitation	10 246	
		- financières		
		- exceptionnelles		





## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		9 535		9 535
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupes et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		1 461	1 461	
		72 201	72 201	
		3 580	3 580	
		580	580	
		134 501	134 501	
		4 603	4 603	
<b>TOTAL</b>		<b>226 460</b>	<b>216 925</b>	<b>9 535</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

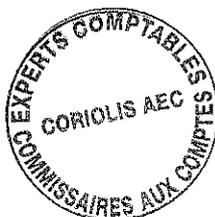
(2) Prêts et avances consentis aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligatoires convertibles (1)					
Autres emprunts obligatoires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
-à un an maximum à l'origine					
-à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Dépôts et cautionnements reçus					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupes et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		38 138	14 121	24 017	
		2 245	2 245		
		16 469	16 469		
		83 245	83 245		
		108 785	108 785		
		2 852	2 852		
		9 860	9 860		
		34	34		
<b>TOTAL</b>		<b>261 628</b>	<b>237 611</b>	<b>24 017</b>	<b>0</b>

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts, dettes contractés auprès des associés



# PRODUITS A RECEVOIR

## ANNEXE LIBRE

		Nature des produits à recevoir	Montant
SUBVENTIONS		Subventions d'exploitation à percevoir pour 2011	116 625
		Subventions d'investissement à percevoir pour 2011	
		<b>TOTAL SUBVENTIONS</b>	<b>116 625</b>
DIVERS		CHANTIER ECOLE-remboursement déplacements/F.CHARRIER-19/01/11	220
		CHANTIER ECOLE-remboursement déplacements/F.CHARRIER-24/03/11	220
		CHANTIER ECOLE-remboursement déplacements/CHARRIER 05/09/11	305
		CHANTIER ECOLE-remboursement déplacements/CHARRIER 17/11/11	249
		CHANTIER ECOLE-remboursement déplacements/CHARRIER 29/06/11	220
		CHANTIER ECOLE-remboursement déplacements/CHARRIER 04/10/11	220
		CHANTIER ECOLE-remboursement déplacements/BOURSIER 08/09/11	271
		CPAM-PANI-arrêt du 10 au 24/11/11	182
		CPAM-CHARRIER-arrêt du 16 au 13/12/11	246
		UNIFORMATION-CIPECMA/CHAILLOUX 12/11	754
		UNIFORMATION-HOMMES & SAVOIRS/"compétences clés-fév à déc 11	10 440
		UNIFORMATION-GRETA-"habilitations électriques"F/517-oct 11	881
		UNIFORMATION-GRETA-"gestes et postures"F/80-déc 11	1 140
		ASP-REGUL/CAUCHETEUX 07/11	328
		ASP-REGUL/STELLATO 02/11	721
	ASP-REGUL/AYAYDIN 10/11	983	
	ASP-REGUL/TEXIER 09/11	262	
		<b>TOTAL</b>	<b>17 638</b>
FACTURES A ETABLIR		locations cyclos-déc.11	566
			<b>TOTAL</b>
AVOIR A OBTENIR		MR BRICOLAGE AV N°103109	113
			<b>TOTAL</b>
AUTRES		Crédit d'impôt-taxe sur les salaires 2011	3 580
			<b>TOTAL</b>



## CHARGES A PAYER

## ANNEXE LIBRE

		Nature des charges à payer	Montant	
CHARGES A PAYER		dépôts des comptes 2011 au journal officiel	50	
		AGIOS TRIM4/2011	197	
		FRAIS bancaires 12/11	137	
		Dépôts livrets- Henniquau	23	
		ASP-trop perçu	8 989	
		<b>TOTAL</b>	<b>9 397</b>	
FACTURES NON P/		CORIO LIS- Commissariat aux comptes AUDIT2011	2 861	
		CHARRIER F-déplacements 12/11	371	
		BUSIER C-déplacements 12/12	15	
		HOMMES & SAVOIRS-"compétences clés"-déc,11	783	
		RYSER F-511302	287	
		<b>TOTAL</b>	<b>4 316</b>	
AVOIR à ETABLIR				
		<b>TOTAL</b>	<b>4 316</b>	
	CHARGES A PROVISIONNER		Intérêts courus d'emprunts	71
			Provision congés payés	27 151
			Provision heures à régulariser	15 927
			Provision charges sur congés payés	12 518
		Provision charges / heures à régulariser	7 971	
		<b>TOTAL</b>	<b>63 638</b>	
	cotisations UNIFORMATION à solder	11 454		
	<b>TOTAL</b>	<b>88 805</b>		



## CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

## ANNEXE LIBRE

Libellé	Période		Montant		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Location CHÂTEAU D'EAU	28/07/2011	28/07/2012	341		
Abonnement Revue Fiduciaire-PAYES	01/09/2011	31/08/2012	63		
ROMAIN informatique maintenance	09/03/2011	08/03/2012	383		
GROUPE MONITEUR-BATIPRIX	14/12/2011	04/11/2012	190		
MUTUELLE de POITIERS-LUDIX	04/01/2011	04/01/2012	1 421		
MUTUELLE de POITIERS-véhicules	04/01/2011	04/01/2012	58		
CIEL COMPTA abonnement maintenance	19/06/2011	18/06/2012	292		
CIEL PAIE abonnement maintenance	01/02/2011	31/01/2012	82		
CIEL PAIE abonnement maintenance	06/01/2012	05/01/2013	1 154		
calendrier PTT	01/01/2012	31/12/2012	15		
calendrier POMPIERS	01/01/2012	31/12/2012	10		
Abonnement SFR	13/12/2011	12/01/2012	6		
Abonnement SFR	30/12/2011	29/01/2012	237		
Abonnement INTERNET 1&1	25/06/2011	25/06/2012	14		
Abonnement éditions TISSOT	27/10/2011	25/10/2012	301		
LIGNE France TELECOM	08/12/2011	07/02/2012	30		
LIGNE France TELECOM	08/11/2011	07/01/2012	4		
<b>TOTAL:</b>			<b>4 603</b>		



## PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

### ANNEXE LIBRE

Libellé	Période		Montant		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LOCATION LUDIX/MARTINET F63/43	12/11/2011	11/01/2012	22		
LOCATION LUDIX/BAUDIN F63/41	07/12/11	06/01/12	12		
<b>TOTAL</b>			<b>34</b>		



## ETAT DES SUBVENTIONS

## ANNEXE LIBRE

EMETTEUR	Libellé	Montants			
		report subvention N 1	subvention attribuée en N (dont subventions révisables)	subvention produit de l'exercice N	subvention restant à utiliser en N+1
CONSEIL REGIONAL	"contrat régional développement durable" : chantiers d'insertion		38 000	38 000	
	"contrat régional développement durable" : aide à la mobilité		40 000	40 000	
CONSEIL GENERAL	"mise à disposition de 2 roues"-RSA		20 000	20 000	
	"Chantiers" -encadrement et frais de fonctionnement				
	"pôle communication"		16 800	16 800	
	"pôle événementiel"		33 600	33 600	
	"pôle bâtiment-bateau-bois"		17 700	17 700	
AGGLOMERATION ROYAN ATLANTIQUE	aide aux postes en contrat unique d'insertion		167 000	167 000	
ETAT	aide à l'accompagnement				
	"pôle communication"		11 250	11 250	
	"pôle événementiel"		15 000	15 000	
	"pôle bâtiment-bateau-bois"		15 000	15 000	
<b>TOTAL</b>			<b>374 350</b>	<b>374 350</b>	

## ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

## ANNEXE LIBRE

EMETTEUR	Libellé	Montants			
		report subvention N 1 non utilisée	subvention attribuée en N	subvention utilisée en N	subvention restant à utiliser en N+1
MAIRIE ST PALAIS	Aide à l'acquisition de ludix	1 150			1 150
CONSEIL GENERAL	Aide à l'acquisition de ludix		2 000	2 000	
<b>TOTAL</b>		<b>1 150</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	



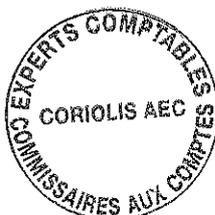
## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

## ANNEXE LIBRE

libelle	solde début d'exercice A	AUGMENTATION B	DIMINUTION C	solde fin d'exercice D=A+B-C
fonds associatifs sans droit de reprise	111 909		66 505	45 404
écart de réévaluation				
fonds associatifs avec droit de reprise		30 000	7 500	22 500
réserves				
report à nouveau				
résultat comptable de l'exercice	-66 505	66 505	-3 935	3 935
Subvention d'investissement non renouvelable par l'organisme	35 838	2 000	6 243	31 595
provisions réglementées				
droit des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL</b>	<b>81 242</b>	<b>98 505</b>	<b>76 313</b>	<b>103 434</b>

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT  
DE L'ANNEE PRECEDENTE

<b>ORIGINES</b>			
Résultat comptable de l'année précédente définitivement acquis		-66 505	
report à nouveau antérieur			
prélèvement, le cas échéant, sur les réserves dont notamment : reprise de fonds antérieurement affectés aux projets associatifs			
<b>AFFECTATIONS</b>			
report à nouveau débiteur			
réserves (dont celle pour le projet associatif)			
fonds associatif sans droit de reprise			-66 505
<b>TOTAL</b>		<b>-66 505</b>	<b>-66 505</b>



**DIVERS**a) Meilleures rémunérations

Selon la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élèvent à **0 €**, car les membres du bureau ne perçoivent aucune rémunération ni avantage.

b) Effectif

En 2011, l'effectif moyen en ETP représente : **46,48** alors qu'en 2010 il était de **48,61**

c) Evaluation des droits individuels à la formation au 31/12/11

Les salariés présents au 31/12/11 totalisent : **2 073** heures de DIF acquises

d) engagements donnés et garanties

l'emprunt de **30 000 €** obtenu auprès du crédit coopératif dont 24 734 € restent à payer au 31/12/2011, est garanti par :

- le nantissement de 305 € de parts du Crédit Coopératif
- la garantie de France Active garantie à hauteur de 50 % du prêt