

RAPPORT GENERAL SUR LES COMPTES

DE L'EXERCICE DU 1^{er} JANVIER au 31 DECEMBRE 2011

En exécution de la mission qui m'a été confiée, par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- ◆ le contrôle des comptes annuels de l'association BELLE RIVE tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ◆ les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels, dont le total du bilan représente un montant de **251 644 €** et le compte de résultat un excédent de **2 607 €**, sont 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, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à SAINTES,
Le 7 avril 2012.

René APPARAILLY,
Commissaire aux Comptes.

SOMMAIRE

Attestation Commissaire aux comptes

COMPTES ANNUELS

- Bilan actif
- Bilan passif
- Détail bilan actif passif
- Compte de résultat
- Détail compte de résultat

ANNEXES

- Annexes



BILAN

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	272	272				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	8 109	7 517	592	1 117	524	46.98
	Autres immobilisations corporelles	60 592	55 442	5 149	10 945	5 795	52.95
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 387	1 387	0	0			
TOTAL I	70 360	64 618	5 742	12 062	6 320	52.40	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	40 962		40 962	53 754	12 793	23.80
Valeurs mobilières de placement	193 239		193 239	178 564	14 675	8.22	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	11 702		11 702	8 456	3 246	38.39	
Charges constatées d'avance (3)				1 156	1 156	100.00	
TOTAL III	245 903		245 903	241 930	3 973	1.64	
Comptes de Régularisation							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	316 263	64 618	251 644	253 991	2 347	0.92	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	23 904	23 904		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	96 550	96 550		
	Report à nouveau	1 852	542	1 310	241.83
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	2 607	1 310	3 918	298.99
	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	2 760	3 720	960	25.81	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	123 969	122 322	1 647	1.35
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	29 714	28 583	1 131	3.96
	Provisions pour charges	5 000	5 000		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	3 500	3 500		
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	38 214	37 083	1 131	3.05
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1 100	4 308	3 209	74.48
	Emprunts et dettes financières divers	1 901	1 909	8	0.41
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 815	3 719	904	24.30
	Dettes fiscales et sociales	79 609	79 243	366	0.46
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 836	3 664	1 829	49.90
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	2 200	1 743	457	26.23
	TOTAL IV	89 461	94 587	5 126	5.42
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	251 644	253 991	2 347	0.92

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

87 261 92 844

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

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 CONCESS.BREVETS LOGICIELS	272	272		
28050000 AMORT.CONC.BREVETS LOGIC.	272	272		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	592	1 117	524	46.98
21540000 MATERIEL D'ACTIVITE	8 109	8 109		
28154000 AMORT. MATERIEL D ACTIVITE	7 517	6 992	524	7.50
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 149	10 945	5 795	52.95
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	42 834	42 834		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	7 997	7 997		
21840000 MOBILIER	9 760	9 760		
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSP.	41 512	36 501	5 011	13.73
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.	7 997	7 997		
28184000 AMORT. MOBILIER	5 934	5 149	784	15.23
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	0		
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	1 387	1 387		
29750000 PROV/DEPRECIAT. CAUTION VERSEE	1 387	1 387		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 742	12 062	6 320	52.40
AUTRES CREANCES	40 962	53 754	12 793	23.80
40970000 FOURNISSEUR AVOIR A RECEVOIR	47		47	
46870000 DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	40 915	53 754	12 839	23.89
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	193 239	178 564	14 675	8.22
50820000 PLACEMENT FRUCTIFONDS	819	819		
50830000 CM LIVRTE BLEU	83 390	81 688	1 702	2.08
50840000 CM LIVRET B	109 030	96 057	12 973	13.51
DISPONIBILITES	11 702	8 456	3 246	38.39
51210000 BANQUE POPULAIRE N°1	4 772	4 597	175	3.80
51213000 BANQUE ANIMATION	170	170		
51220000 CM BANQUE GESTION	6 122	3 153	2 969	94.17
51225000 CM BANQUE ANIMATION	473	260	214	82.17
53000000 CAISSE	64	175	111	63.53
53110000 FONDS DE CAISSE AM	20	20		
53120000 FOND DE CAISSE ACH	20	20		
53130000 FONDS DE CAISSE JR	20	20		
53140000 FONDS DE CAISSE SR	20	20		
53160000 FONDS DE CAISSE CA	20	20		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 156	1 156	100.00
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE		1 156	1 156	100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	245 903	241 930	3 973	1.64
TOTAL GENERAL	251 644	253 991	2 347	0.92

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	23 904	23 904		
10231000 SUB INVEST NON REN MAIRIE	15 855	15 855		
10232000 SUB INVEST NON REN CAF	5 000	5 000		
10235000 SUV INVEST NON REN AUT	3 049	3 049		
AUTRES RESERVES	96 550	96 550		
10683000 RESERVE DE TRESORERIE	96 550	96 550		
REPORT A NOUVEAU	1 852	542	1 310	241.83
11900000 REPORTA NOUVEAU-SOLDE DEBIT	1 852	542	1 310	241.83
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 607	1 310	3 918	298.99
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	2 760	3 720	960	25.81
13110000 SUBV.D EQUIPEMENT MAIRIE	2 400	2 400		
13130000 SUBV.D EQUIPEMENT CAF	2 400	2 400		
13900000 REPRISE SUBV.EQUIPEMENT	2 040	1 080	960	88.89
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	123 969	122 322	1 647	1.35
PROVISIONS POUR RISQUES	29 714	28 583	1 131	3.96
15160000 PROV RISQUES D EMPLOI	28 214	27 083	1 131	4.18
15180000 AUTRES PROV. POUR RISQUES	1 500	1 500		
PROVISIONS POUR CHARGES	5 000	5 000		
15720000 PROV GROSSES REPARATIONS	5 000	5 000		
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	3 500	3 500		
19400000 FONDS DEDIES	3 500	3 500		
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	38 214	37 083	1 131	3.05
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	1 100	4 308	3 209	74.48
16400000 EMPRUNT PASSENGER BQ POP	1 097	4 299	3 201	74.47
16884000 INTERETS COURUS S/EMPRUNT	2	10	7	74.64
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	1 901	1 909	8	0.41
16500000 DEPOTS ET CAUTIONS RECUS	1 901	1 909	8	0.41
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 815	3 719	904	24.30
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	2 815	3 719	904	24.30
DETTE FISCALES ET SOCIALES	79 609	79 243	366	0.46
42100000 PERSONNEL REM DUES	193		193	
42820000 CONGES A PAYER	20 011	22 694	2 683	11.82
42821000 RTT A PAYER	3 827	3 827		
42822000 PRECARITES A PAYER		1 382	1 382	100.00
42823000 PROVISION INDEMNITE RUP CONV	4 796		4 796	
43100000 SECURITE SOCIALE	27 961	23 807	4 154	17.45
43710000 CAISSE RETRAITE CADRES	2 655	936	1 719	183.65
43720000 CAISSE RETRAITE SALARIES	3 371	5 025	1 654	32.92
43721000 PREVOYANCE CPM	507	491	16	3.33
43722000 PREVOYANCE CADRE	418	384	34	8.85
43730000 POLE EMPLOI		3 801	3 801	100.00
43750000 HABITAT FORMATION	847	517	330	63.82

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
43820000 CHARGES SUR CONGES PAYES	9 496		10 790		1 294	11.99
43821000 CHARGES SOCIALES S/RTT	1 997		1 997			
43822000 CHARGES SOCIALES S/PRECARITES			656		656	100.00
44700000 ETAT CHARGES A PAYER	3 530		2 937		593	20.19
AUTRES DETTES	1 836		3 664		1 829	49.90
46860000 DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY	1 836		3 664		1 829	49.90
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 200		1 743		457	26.23
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	2 200		1 743		457	26.23
TOTAL DETTES	89 461		94 587		5 126	5.42
TOTAL GENERAL	251 644		253 991		2 347	0.92



COMPTE

DE

RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011	31/12/2010	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	13 821	11 289	2 532	22.43
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	13 821	11 289	2 532	22.43
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Collectes Cotisations Autres produits	406 222 4 283 1 734 7 165	404 780 2 663 1 692 11 190	1 443 1 620 42 4 025	0.36 60.82 2.48 35.97
TOTAL I	433 225	431 614	1 612	0.37
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales	83 380 20 653 232 530 88 043	94 527 18 468 219 400 86 376	11 148 2 185 13 130 1 667	11.79 11.83 5.98 1.93
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	6 320 1 131	7 194 2 617	874 1 486	12.15 56.78
Subventions accordées par l'association Autres charges (2)	6 396	6 372	24	0.38
TOTAL II	438 453	434 955	3 498	0.80
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	5 228	3 341	1 887	56.47
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12 31/12/2010	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	3 732	2 232	1 500	67.20
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	3 732	2 232	1 500	67.20
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés	106	232	125	54.10
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	106	232	125	54.10
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 626	2 001	1 625	81.25
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 602	1 340	261	19.49
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 339	457	2 882	630.31
Produits exceptionnels sur opérations en capital	960	960		
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	4 299	1 417	2 882	203.34
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	90		90	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		1 387	1 387	100.00
TOTAL VIII	90	1 387	1 297	93.51
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 209	30	4 179	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	441 257	435 263	5 993	1.38
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	438 649	436 574	2 076	0.48
SOLDE INTERMEDIAIRE	2 607	1 310	3 918	298.99
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	2 607	1 310	3 918	298.99

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
Prestations				
TOTAL				

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	13 821	11 289	2 532	22.43
70610000 PARTICIPATION DES USAGERS	4 667	5 368	701	13.06
70611000 PARTICIPATION USAGERS-FORFAIT	1 235	445	790	177.53
70880000 AUTRES PRODUITS ACT.ANNEX	7 920	5 476	2 443	44.62
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	13 821	11 289	2 532	22.43
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	406 222	404 780	1 443	0.36
74121000 SUBV.FIN.ETAT - DDCS	3 500	3 300	200	6.06
74122000 SUBV.FINALISEES-ETAT-ACSE	12 000	19 457	7 457	38.32
74165000 ASP - CUI/CAE	3 528		3 528	
74220000 SUBV FINALISEES REGION	4 000		4 000	
74225000 SUBV.FINALISEE - FDS EUROPEENS	2 770	14 575	11 805	80.99
74310000 SUBV FONCT DEPARTEMENT	65 784	64 914	870	1.34
74320000 SUBV.FINALISEES-DEPARTEME	24 620	24 620		
74410000 SUB FONCT COMMUNES	111 668	111 668		
74420000 SUB FINALISEES COMMUNES	69 827	67 987	1 840	2.71
74425000 SUBV.FINALISEES-PAYS SAINTONGE		700	700	100.00
74510000 SUV FONCT CAF	16 328	16 328		
74520000 SUB FINALISEES CAF	13 437	4 222	9 215	218.26
74620000 PS CNAF ANIMATION GLOBALE	58 032	56 172	1 860	3.31
74623000 PS CNAF C.L.S.H	2 705	2 435	270	11.09
74624000 PS CNAF ACCOMP SCOLAIRE	3 879	3 873	6	0.15
74625000 PS CNAF ANIM COLLECT FAM	12 944	12 529	415	3.31
74820000 SUV FINALISEES AUTRES	1 200	2 000	800	40.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	4 283	2 663	1 620	60.82
79120000 REMB INDEMNITES JOURN	4 283	1 397	2 886	206.64
79125000 REMB ASSURANCE/SINISTRE		760	760	100.00
79130000 REMB.CPM PREVOYANCE SALAR		507	507	100.00
COTISATIONS	1 734	1 692	42	2.48
75600000 COTISATIONS	1 734	1 692	42	2.48
AUTRES PRODUITS	7 165	11 190	4 025	35.97
75200000 CONTREPARTIE CHARGES SUPP	6 284	6 284		
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	2	8	6	73.62
75820000 PROD DIVERS REMB FORMATIO	879	4 898	4 019	82.06
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	433 225	431 614	1 612	0.37
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	83 380	94 527	11 148	11.79
60611000 FOURNITURES ELECTRICITE	1 436	1 674	237	14.17
60614000 FOURNITURES CARBURANT	1 644	2 101	457	21.76
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	294	328	34	10.27
60635000 FOURN. ACTIVITE	10 481	4 454	6 027	135.31
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	5 442	2 959	2 483	83.93
60681000 ALIMENTATION BOISSONS	5 009	7 944	2 935	36.95
61220000 CREDIT-BAIL MOBILIER	1 359	1 564	205	13.13
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	14 804	14 263	541	3.79
61325000 LOCATION IMMOB.ACTIVITES	1 246	3 800	2 554	67.22
61355000 LOC MOB HORS LOCAUX	450	695	245	35.25
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	1 790	249	1 541	619.49
61555000 ENTRET.REP./BIENS MOB.H.L	1 439	6 179	4 740	76.71
61560000 MAINTENANCE HORS LOCAUX	1 700	1 837	137	7.48

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
6160000 PRIMES D'ASSURANCES	5 517	5 677	160	2.83
6181000 DOCUMENTATION GENERALE	464	474	10	2.11
6185000 FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE	45	650	605	93.07
6186000 FORMATION DE BENEVOLES		347	347	100.00
62148000 PERSONNEL ENTRETIEN	2 837	4 476	1 639	36.62
62260000 HONORAIRES	2 428	2 380	48	2.00
62310000 PUB.-INFORMATIONS-PUBLICATIONS	377	90	287	320.00
62510000 DEPLAC.PERSON.HORS ANIMAT	651	813	162	19.95
62515000 DEPLAC PERSONNEL ANIMAT	360	386	26	6.65
62560000 MISSIONS	197	190	7	3.83
62580000 F FONCT INST ASSOC	1 512	3 023	1 511	49.97
62600000 FRAIS POSTAUX	792	1 433	641	44.75
62610000 FRAIS TELECOMMUNICATION	2 641	2 789	148	5.29
62780000 SERVICES BANCAIRES	101	101		
62810000 COTISATION	5 876	5 733	144	2.51
62820000 TRX & FAC.EXEC EXT ACTIV	7 986	13 001	5 015	38.57
62860000 FRAIS FORM DU PERSONNEL	4 502	4 919	417	8.48
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	20 653	18 468	2 185	11.83
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	14 660	12 831	1 829	14.26
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	5 346	5 000	346	6.93
63580000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	647	637	10	1.57
SALAIRES ET TRAITEMENTS	232 530	219 400	13 130	5.98
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	227 515	211 385	16 130	7.63
64120000 CONGES PAYES	2 683	5 234	7 917	151.25
64122000 PROV. PRECARITES	1 382	1 382	2 765	199.99
64140000 INDEMNITES JOURNALIERES	4 284	1 399	2 885	206.23
64143000 INDEMNITES RUPTURE CONVENT	4 796		4 796	
CHARGES SOCIALES	88 043	86 376	1 667	1.93
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	62 053	57 158	4 894	8.56
64531000 COTIS.RETRAITE (CADRES)	6 221	2 180	4 042	185.43
64532000 COTIS.RETRAITE(SALARIES)	8 255	11 436	3 181	27.82
64541000 COTIS. POLE EMPLOI	9 844	9 301	543	5.84
64560000 PREVOYANCE CPM	1 443	1 281	162	12.68
64561000 PREVOYANCE CADRE	1 406	1 291	114	8.85
64580000 CHARGES SOC/CONGES PAYES	1 293	2 383	3 677	154.28
64582000 CHARGES SOCIALES S/ PRECARITES	656	656	1 313	199.98
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	771	690	81	11.74
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	6 320	7 194	874	12.15
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	6 320	7 194	874	12.15
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 131	2 617	1 486	56.78
68150000 DOT.PROV.CHAR.EX.	1 131	2 617	1 486	56.78
AUTRES CHARGES	6 396	6 372	24	0.38
65160000 DROITS D'AUTEUR		76	76	100.00
65200000 CH SUPPLET COMMUNE LOCAUX	6 284	6 284		
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	112	12	100	844.18
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	438 453	434 955	3 498	0.80

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 228	3 341	1 887	56.47
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 732	2 232	1 500	67.20
76800000 AUTRES PDTS FINANCIERS	3 732	2 232	1 500	67.20
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 732	2 232	1 500	67.20
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	106	232	125	54.10
66140000 FRAIS BANCAIRES INTERETS/PRETS	106	232	125	54.10
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	106	232	125	54.10
RESULTAT FINANCIER	3 626	2 001	1 625	81.25
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 602	1 340	261	19.49
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	3 339	457	2 882	630.31
77130000 LIBERALITES	3 339	457	2 882	630.31
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	960	960		
77700000 QUOTE PART SUBV. INVEST.	960	960		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 299	1 417	2 882	203.34
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	90		90	
67120000 PENALITES	90		90	
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		1 387	1 387	100.00
68760000 PROV. DEPRECIATION EXCEPTIONNE		1 387	1 387	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	90	1 387	1 297	93.51
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 209	30	4 179	NS
TOTAL PRODUITS	441 257	435 263	5 993	1.38
TOTAL DES CHARGES	438 649	436 574	2 076	0.48
SOLDE INTERMEDIAIRE	2 607	1 310	3 918	298.99
EXCEDENTS OU DEFICITS	2 607	1 310	3 918	298.99



ANNEXES

🔗 **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

I - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

➡ Rappel des principes

Les conventions 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.

➡ Principes comptables retenus

les états financiers ont été établis en conformité avec :

- ☞ le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- ☞ la loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- ☞ le décret 83 1020 du 29 novembre 1983

les règlements comptables :

- ☞ 200-06 et 2003-07 sur les passifs
- ☞ 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- ☞ 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Pour la première application des règlements comptables 2002-100 et 2004-06, l'association a opté pour un traitement prospectif. Cette option n'a pas entraîné un impact sur les capitaux propres d'ouverture.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

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

- Les principaux taux d'amortissement appliqués sont les suivants :

➤ Logiciel	L 3 ans
➤ Matériel d'activité	L 5 ans
➤ Mobilier	L 5 & 10 ans
➤ Matériel de transport	L 5 ans
➤ Matériel bureau et informatique	L 3 & 5 ans

II INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LE BILAN

1. Actif immobilisé

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit (valeur en Euros) :

	Val brute Deb.exercice	Acquisitions	Cessions ou m.rebut	Val.brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	272			272
immobilisations corporelles	68 701			68 701
immobilisations en cours				
immobilisations financières	1 387			1 387
Total	70 360	-	-	70 360

2. Etat des amortissements

Les variations de l'état des amortissements se décomposent de la façon suivante (valeur en Euros)

	Amortis déb.exercice	dotation exercice	sorties exercice	amortis fin exercice
Immobilisations incorporelles	272			272
Immobilisations corporelles	56 640	7 200		63 840
Total	56 912	7 200	-	64 112

Dont linéaire : 7200 Euros

3. Etat des échéances des créances et dettes

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..

Le total des dettes à la clôture s'élève à 89 461 Euros qui se ventilent globalement de la façon suivante :

	TOTAL	A 1 an au plus	entre + 1 et - 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts auprès des Ets de crédit	1 100	1 100		
Groupes et associés				
Autres dettes	88 361	88 361		
Total	89 461	89 461	-	

4 Provisions

	Début exercice	Dotation	Reprise	Total
Prov grosses réparations	5000			5000
Provisions pour risques	28582	1131		29713
Provisions clients				0
A caractère d'exploitation	33582	1131	0	34713
A caractère exceptionnel				

Les provisions incluent les provisions pour gros entretiens et grandes révisions. La méthode de comptabilisation d'un composant n'a pas été retenue.

5 Engagements de retraite

L'association a constaté ses engagements sous forme de provision.

EFFECTIF MOYEN DIF

Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF :
337 heures

Volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à la demande : 337 heures