

DOSSIER COMPTABLE

=====

COMPTES DE SYNTHESE

=====

**BILAN - ACTIF**

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

<b>ACTIF</b>	<i>Exercice du</i>	01/01/11 au 31/12/11 Valeur nette	01/01/10 au 31/12/10 Valeur nette	Variation N / N-I	
				en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>Immobilisations Incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires		822.07		822.07	
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations Corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériels, ...		21 566.79	3 957.09	17 609.70	445.02
Autres immobilisations corporelles		2 597.69	9 005.43	-6 407.74	-71.15
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations Financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité portefeuille					
Autres titres immobilisés		30.50	30.50		
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>		<b>25 017.05</b>	<b>12 993.02</b>	<b>12 024.03</b>	<b>92.54</b>
<b>Comptes de liaison</b>					
<b>TOTAL (II)</b>					
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
<b>Stocks</b>					
Matières premières et autres appros		706.66		706.66	
En cours de production (biens/services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>					
<b>Créances</b>					
Créances redevables et comptes rattachés		68 433.66	25 118.36	43 315.30	172.44
Autres		187 636.99	172 706.05	14 930.94	8.65
<b>Valeurs mobilières de placement</b>					
<b>Instruments de trésorerie</b>					
<b>Disponibilités</b>		85 500.24	118 159.18	-32 658.94	-27.64
<b>Charges constatées d'avance</b>		1 866.60	2 520.49	-653.89	-25.94
<b>TOTAL (III)</b>		<b>344 144.15</b>	<b>318 504.08</b>	<b>25 640.07</b>	<b>8.05</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b>					
<b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>					
<b>Ecart de conversion actif (VI)</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		<b>369 161.20</b>	<b>331 497.10</b>	<b>37 664.10</b>	<b>11.36</b>

**BILAN - PASSIF**

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

<b>PASSIF</b>	Exercice du 01/01/11 au 31/12/11	Exercice du 01/01/10 au 31/12/10	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>				
<b>Fonds propres</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	84 025.34	83 745.27	280.07	0.33
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	42 655.76	280.07	42 375.69	
<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'invest. sur biens non renouvelables par l'org.	239.58	3 989.58	-3 750.00	-93.99
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>126 920.68</b>	<b>88 014.92</b>	<b>38 905.76</b>	<b>44.20</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	663.53		663.53	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>663.53</b>		<b>663.53</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	23 875.91	50 281.99	-26 406.08	-52.52
Emprunts et dettes financières divers	30 000.00	30 000.00		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>				
<b>Dettes d'exploitation</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 967.12	19 286.47	13 680.65	70.93
Dettes fiscales et sociales	141 632.84	133 251.64	8 381.20	6.29
Redevables créditeurs				
<b>Dettes diverses</b>				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	8 550.12	4 383.08	4 167.04	95.07
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Produits constatés d'avance</b>	4 551.00	6 279.00	-1 728.00	-27.52
<b>TOTAL (V)</b>	<b>241 576.99</b>	<b>243 482.18</b>	<b>-1 905.19</b>	<b>-0.78</b>
<b>Ecarts de conversion passif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>369 161.20</b>	<b>331 497.10</b>	<b>37 664.10</b>	<b>11.36</b>

**ADLC ASSOCIATION**  
**COMPTE 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	Variation N / N-1		
				en valeur	en %	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises					
	Production vendue (biens et services)	379 459.81	219 627.14	159 832.67	72.77	
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation	1 114 747.10	944 542.63	170 204.47	18.02	
	Reprises sur amortissements, provisions, transfert de charges	1 232.41	494.97	737.44	148.99	
	Cotisations					
	Autres produits	2.36		2.36		
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		<b>1 495 441.68</b>	<b>1 164 664.74</b>	<b>330 776.94</b>	<b>28.40</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achat de marchandises					
	Variation des stocks de marchandises					
	Achats stockés d'approvisionnements	115 802.96	57 609.37	58 193.59	101.01	
	Variation des stocks d'approvisionnements	-706.66		-706.66		
	Autres charges externes	119 600.11	97 480.30	22 119.81	22.69	
	Impôts, taxes et versements assimilés	22 836.00	17 326.00	5 510.00	31.80	
	Rémunérations du personnel	999 281.92	834 088.44	165 193.48	19.81	
	Charges sociales	184 000.69	152 625.37	31 375.32	20.56	
	Dotations aux amortissements et dépréciations	Sur immobilisations : dotations aux amort.	10 749.72	7 051.11	3 698.61	52.45
		Sur immobilisations : dotations aux dépréc.				
		Sur actifs circulants : dotations aux dépréc.				
		Dotations aux provisions				
	Subventions accordées par l'association					
Autres charges	1 120.33		1 120.33			
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>		<b>1 452 685.07</b>	<b>1 166 180.59</b>	<b>286 504.48</b>	<b>24.57</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>		<b>42 756.61</b>	<b>-1 515.85</b>	<b>44 272.46</b>		
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)						
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)						
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances					
	Autres intérêts et produits assimilés	188.71	139.82	48.89	34.97	
	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>188.71</b>	<b>139.82</b>	<b>48.89</b>	<b>34.97</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées	2 866.44	2 287.48	578.96	25.31	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement					
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		<b>2 866.44</b>	<b>2 287.48</b>	<b>578.96</b>	<b>25.31</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>		<b>-2 677.73</b>	<b>-2 147.66</b>	<b>-530.07</b>	<b>-24.68</b>	

**ADLC ASSOCIATION**  
**COMPTE 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	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
<b>PRODUITS EXCEPTIONN.</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	200.00		200.00	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 074.45	3 935.58	138.87	3.53
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>4 274.45</b>	<b>3 935.58</b>	<b>338.87</b>	<b>8.61</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONN.</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	170.67	-38.00	208.67	549.13
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	863.37	30.00	833.37	
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	663.53		663.53	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>1 697.57</b>	<b>-8.00</b>	<b>1 705.57</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>		<b>2 576.88</b>	<b>3 943.58</b>	<b>-1 366.70</b>	<b>-34.66</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (IX)</b>					
<b>Impôts sur les bénéfices (X)</b>					
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE <math>(I + III + V + VII - (II + IV + VI + VIII + IX + X))</math></b>		<b>42 655.76</b>	<b>280.07</b>	<b>42 375.69</b>	
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>					
<b>ENGAGEMENTS</b>	Sur apports				
	Sur subventions de fonctionnement				
	Sur dons manuels				
	Sur legs et donations				
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>					
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 499 904.84</b>	<b>1 168 740.14</b>	<b>331 164.70</b>	<b>28.34</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 457 249.08</b>	<b>1 168 460.07</b>	<b>288 789.01</b>	<b>24.72</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>42 655.76</b>	<b>280.07</b>	<b>42 375.69</b>	
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>					
<b>PRODUITS</b>	Bénévolat				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
<b>TOTAL PRODUITS</b>					
<b>CHARGES</b>	Secours en nature				
	Mise à disposition gratuite de biens et services				
	Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES</b>					
<b>TOTAL</b>		<b>42 655.76</b>	<b>280.07</b>	<b>42 375.69</b>	

## SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

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

## SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS		NS	
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS		NS	
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES		NS	
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRES			NA

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

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

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

Intégration à compter du 21 mars 2011 de l'activité Restauration du complexe sportif ICEO sur Calais précédemment gérée par la structure associative La Péniche.

**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 comptes annuels au 31/12/2011 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

**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.

**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),



**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

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

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

**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.

## 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	TOTAL I		
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	3 883	937
CORPORELLES		Terrains			
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.		7 186	21 837
		Instal. gén., agencts & aménagts divers		6 189	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		27 635	
Matériel de bureau & info., mobilier			11 783		
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	52 793		21 837
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés		31	
		Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL IV	31		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			56 707		22 774

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.	TOTAL I			
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		4 820	
CORPORELLES		Terrains				
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
		Inst.tech., mat. outillage indust.			29 023	
		Ins. gal. agen. amé. div.			6 189	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			27 635	
Mat.bureau, info., mob.				11 783		
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			74 631	
FINANCIERES		Part. évaluées par mise en equivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés			31	
		Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL IV			31	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					79 481	

## 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>		3 883	114		3 998
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 229	4 228		7 456
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	2 956	1 238		4 194
	Matériel de transport	22 895	4 455		27 350
	Mat. bureau et informatique, mob.	10 751	715		11 466
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>39 831</b>	<b>10 635</b>		<b>50 466</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>43 714</b>	<b>10 750</b>		<b>54 464</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.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé							
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 à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

**ADLC ASSOCIATION**  
**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				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		68 434	68 434	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés		664	664	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 931	3 931	
	Etat & autres coll. publiques				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Autres impôts, taxes & versements assimilés		31 113	31 113	
	Divers				
Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		151 929	151 929		
Charges constatées d'avance		1 867	1 867		
<b>TOTAUX</b>			<b>257 937</b>	<b>257 937</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)		

ADLC ASSOCIATION  
**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	1 867
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>1 867</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	165 333
<b>TOTAL</b>	<b>165 333</b>

## 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		23 876	5 832	18 044	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		32 967	32 967		
Personnel & comptes rattachés		45 538	45 538		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		59 214	59 214		
Etat &   Impôts sur les bénéfices autres   Taxe sur la valeur ajoutée collectiv.   Obligations cautionnées publiques   Autres impôts, taxes & assimilés		36 881	36 881		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		8 550	8 550		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		4 551	4 551		
<b>TOTAUX</b>		<b>211 577</b>	<b>193 533</b>	<b>18 044</b>	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 660			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

**ADLC ASSOCIATION**  
**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

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

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

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 551
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>4 551</b>

**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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 143
Dettes fiscales et sociales	89 994
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	4 550
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>95 687</b>

ADLC ASSOCIATION  
**ENGAGEMENTS**  
Du 01/01/2011 au 31/12/2011

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

**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 24 219.82 Euros.  
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.



ADLC ASSOCIATION  
**LES EFFECTIFS**  
Du 01/01/2011 au 31/12/2011

**LES EFFECTIFS**

	31/12/2011	31/12/2010
<b>Personnel salarié :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Divers	59.58	49.68
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Divers		

**RAPPORT SUR LES COMPTES  
ANNUELS**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration du 31 décembre 2006, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le **31 DECEMBRE 2011** sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association :

**LES ATELIERS DE LA CITOYENNETE  
ASSOCIATION d'insertion professionnelle  
1 rue Youri Gagarine  
62100 CALAIS**

tels qu'ils sont joints au présent rapport ;

- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 d'exercice professionnel applicables en FRANCE ; 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 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur la présentation d'ensemble des comptes ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les subventions à recevoir.

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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III/ VERIFICATIONS et INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en FRANCE, 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

<b>Total des CAPITAUX PROPRES</b>	<b>126 921 €</b>
<b>RESULTAT net comptable</b>	<b>42 656 €</b>
<b>Total BILAN</b>	<b>369 161 €</b>

Saint Martin, le 24 mai 2012

Dominique BOULET

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de DOUAI

