

ESPOIR DE L 'AUDE

18 Rue Moulin de la Seigne

11855 CARCASSONNE

Comptes annuels au 31/12/2011

Siret : 45046988700035

Code APE : 9499Z

Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents de synthèse		
Bilan		3
Compte de résultat		5
Annexe		
Faits caractéristiques	10	8
Principes, règles et méthodes comptables	20	8
Notes sur le passif		8
Fonds dédiés	41	8
Autres informations	60	9
Détail des postes		
Actif		14
Créances	34	14
Divers	35	14
Passif		14
Fonds associatifs et réserves	40	14
Provisions pour risques et charges	42	14
Dettes	43	15
Compte de résultat		15
Produits d'exploitation	50	15
Charges d'exploitation	51	16
Produits financiers	53	17



Documents de synthèse

BILAN ACTIF

		Note	Exercice N, clos le :		31/12/2011	31/12/2010	
			Brut 1	Amortissements • dépréciations	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	31				
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles		23 589		20 955	2 634	3 280	
Immobilisations grevées de droit							
Immobilisations en-cours							
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Avances et acomptes						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	T.I.A.P						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières		1 974	1 974	1 974		
Total (I)			25 563	20 955	4 608	5 254	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32				
		En-cours de production de biens et services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
	CRÉANCES (3)	Avances et acomptes versés	33				
		Usagers et comptes rattachés	34				
		Comptes affiliés					
	Autres créances		38 035	38 035	37 972		
DIVERS	V.M.P	35					
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités		235 194		235 194	245 645	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	36					
	Total (II)			273 228	273 228	283 617	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)	36					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GENERAL (I à V)			298 792	20 955	277 837	288 871	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents					
		Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
		Dons en nature restant à vendre					

BILAN PASSIF

	Note	31/12/2011	31/12/2010	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES			
	Fonds associatifs sans droit de reprise			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves			
	Report à nouveau		132 860	141 284
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		-2 665	-8 424
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	40		
	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	Apports			
	Legs et donations			
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme			
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
	Ecarts de réévaluation			
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
Total (I)		130 195	132 860	
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement	41		
	Sur autres ressources			
Total (II)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42	28 297	27 349
	Provisions pour charges		65 505	65 505
	Total (III)		93 802	92 854
DETTES (1)	Emprunts obligataires	43		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 596	3 600
	Dettes fiscales et sociales		50 244	59 557
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			
Instruments de trésorerie				
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)	44		
Total (IV)		53 840	63 157	
Ecarts de conversion passif	(V) 44			
TOTAL GENERAL (I à V)		277 837	288 871	
Engagements donnés				
Renvois	(1) Dont à plus d'un an			
	Dont à moins d'un an		53 840	63 157
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques			

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2011	31/12/2010		
Nombre de mois de la période					12	12		
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	50	Total	Total	
	Ventes de marchandises							
	Production vendue	biens						
		services						
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)							
	Production stockée							
	Production immobilisée							
	Subventions d'exploitation						149 544	150 749
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						148 481	173 683
	Cotisations							
Dons								
Legs et donations								
Autres produits					3 655	3 090		
Total des produits d'exploitation (1) (I)					301 680	327 522		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			51				
	Variation de stock (marchandises)							
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					7 917	6 714	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)							
	Autres achats et charges externes (3)					42 025	45 418	
	Impôts, taxes et versements assimilés					13 363	14 921	
	Salaires et traitements					170 375	190 046	
	Charges sociales					67 567	76 825	
	Dotations aux amortissements sur immobilisations					1 289	1 719	
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations							
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant							
Dotations aux provisions				3 016	1 618			
Autres charges				22	320			
Total des charges d'exploitation (2) (II)					305 575	337 581		
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					-3 895	-10 059		
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)			52				
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)							
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			53				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé							
	Autres intérêts et produits assimilés					1 230	1 635	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges							
	Différences positives de change							
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							
Total des produits financiers (V)					1 230	1 635		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			54				
	Intérêts et charges assimilées							
	Différences négatives de change							
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							
Total des charges financières (VI)								
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					1 230	1 635		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-2 665	-8 424		

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2011	31/12/2010
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	55		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (VII)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	56		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Total des charges exceptionnelles (VIII)			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				
(IX)	Impôts sur les bénéfices	58		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	59		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)			302 909	329 157
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)			305 575	337 581
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)			-2 665	-8 424

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total		
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
	Total		

Annexe

Note 10 - Faits caractéristiques

La convention a été signée le 01/12/2010, sous les conditions de versement au profit de MDPH de l'AUDE des crédits DDASS antérieurement consacrés au fonctionnement de DIVA 11.

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectués conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendances des exercices et de continuité d'exploitation.

Le présent bilan intègre les activités "DIVA", "GEM" et bien sur les opérations communes à l'association (ESPOIR DE L'AUDE).

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont représentées dans les notes ci-jointes.

Le principe de continuité est conditionné à la reconduction de la convention de partenariat avec la Maison Départementale des Personnes Handicapées de l'Aude.

Dérogations à une prescription comptable

Comptabilisation des indemnités de fin de carrière :

Les indemnités de fin de carrière sont provisionnées. Elles figurent pour 28 297 euros et elles correspondent au versement des indemnités de fin de carrière prévues par la convention collective "Etablissements et services pour les personnes handicapées".

La dotation est de 3 016 euros pour l'exercice 2011.

La reprise est de 2 068 euros pour l'exercice 2011.

Note 41 - Fonds dédiés

Les fonds dédiés n'ont subi aucune modifications durant l'exercice. Ils concernent DIVA.

	Montant initial initial	Fonds à engager au début	Utilisation exercice	Fonds restants à engager
Subvention fonction.	65 505	65 505	néant	65 505
Total	0	65 505	néant	65 505

Note 60 - Autres informations

Le résultat global du bilan est de - 2 665,02 euros et se répartit en fonction des établissements de la manière suivante :

DIVA : perte - 4 250,65 euros

GEM : excédent 7 328,20 euros

ESPOIR DE L'AUDE : perte - 412,53 euros

COMPTES RENDUS FINANCIERS			
DIVA			
EXERCICE : 2011			
CHARGES	Réalisations	PRODUITS	Réalisations
Charges directes affectées à l'action		Ressources directes affectées à l'action	
60 - Achats		70 - Ventes produits finis prestation de services et	
Prestations de services			
Achats matières			
Autres fournitures			
Electricité			
61 - Services extérieurs	495,55	74 - Subventions	145784,17
Locations immob. et mob.			
Entretien et réparations	495,55	Etat	
Assurances			
Documentations		Région	
Divers			
62 - Autres services extérieurs	5821,67		
Rémunérations intermédiaires et honoraires	5222,20	Communes	
Publicité, publications	0,00		
Déplacements, missions	538,47		
Services bancaires autres	61,00		
Frais postaux	0,00		
63 - Impôts et taxes	8217,54		
Impôts et taxes sur rémunérations	8217,54		
Autres impôts			
64 - Charges de personnel	126402,03		
Rémunérations	94545,37		
Charges sociales	38098,82		
Autres charges (variation congés)	-6242,16		
65 - Autres charges gestion courante	0,00	75 - autres produits gestion courante	2411,78
66 - Charges financières		76 - Produits financiers	
67 - Charges exceptionnelles	0,00		
68 - Dotations amort. provisions	3008,51	78 - reports ressources non utilisées d'opérations	
Dotations amortissements	698,51		
Dotations provisions	2310,00		
Charges indirectes affectées à l'action		Ressources indirectes affectées à l'action	
Charges fixes de fonctionnement			
Frais financiers			
Autres			
Total de charges	143945,30	Total des produits	148195,95
86 - emploi des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
Secours en nature		Bénévolat	
Mise à disposition de biens et services		prestations en nature	
Personnel bénévole		Dons en nature	
TOTAL	143945,30	TOTAL	148195,95
Solde des opérations			-4250,65

COMPTE RENDU FINANCIER			
GEM			
EXERCICE : 2011			
CHARGES	Réalisations	PRODUITS	Réalisations
Charges directes affectées à l'action		Ressources directes affectées à l'action	
60 - Achats	14167,01	70 - Ventes produits finis prestation de services et marchandises	
Prestations de services	6271,08		
Achats matières	4314,32		
Autres fournitures	1660,72		
Electricité	1920,89		
61 - Services extérieurs	18788,21	74 - Subventions	149543,70
Locations immob, et mob.	15342,76		
Entretien et réparations	3048,45	Etat	
Assurances	397,00		
Documentations		Région	
Divers			
		Département	
62 - Autres services extérieurs	9490,63		
Rémunérations intermédiaires et honoraires	4026,20	Communes	
Publicité, publications	124,51		
Déplacements, missions	4121,28		
Services bancaires autres	65,67		
Frais postaux	1152,97		
63 - Impôts et taxes	5145,82		
Impôts et taxes sur rémunérations	5145,82		
Autres impôts			
64 - Charges de personnel	110911,69		
Rémunérations	79126,90		
Charges sociales	30769,73		
Autres charges (variation congés)	1015,06		
65 - Autres charges gestion courante	22,00	75 - Autres produits gestion courante	2 949,71
66 - Charges financières		76 - Produits financiers	
67 - Charges exceptionnelles			
68 - Dotations amortissements	1296,25	78 - Reports ressources non utilisées	
Dotations amortissements	590,25		
Dotations provisions	706,00		
Charges indirectes affectées à l'action		Ressources indirectes affectées à l'action	
Charges fixes de fonctionnement			
Frais financiers			
Autres			
Total de charges	159821,61	Total des produits	152493,41
86 - Emploi des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
Secours en nature		Bénévolat	
Mise à disposition de biens et services		prestations en nature	
Personnel bénévole		Dons en nature	
TOTAL	159821,61	TOTAL	152493,41
Solde des opérations	7328,2		

COMPTE RENDU FINANCIER			
ESPOIR DE L'AUDE			
EXERCICE : 2011			
CHARGES	Réalisations	PRODUITS	Réalisations
Charges directes affectées à l'action		Ressources directes affectées à l'action	
60 - Achats	31,10	70 - Ventes produits finis prestation de services et marchandises	
Prestations de services			
Achats matières			
Autres fournitures	31,10		
61 - Services extérieurs	540,00	74 - Subventions	
Locations immob, et mob.			
Entretien et réparations		Etat	
Assurances	220,00		
Documentations		Région	
Divers		Département	
62 - Autres services extérieurs	608,01		
Rémunérations intermédiaires et honoraires, cotisations		Communes	
Publicité, publications	0,00		
Déplacements, missions	193,00		
Services bancaires autres	94,56		
Frais postaux	40,84		
63 - Impôts et taxes	0,00		
Impôts et taxes sur rémunérations			
Autres impôts	0,00		
64 - Charges de personnel	0,00		
Rémunérations			
Charges sociales			
Autres charges			
65 - Autres charges gestion courante	0,00	75 - autres produits gestion courante	1 470,27
66 - Charges financières		76 - Produits financiers	121,37
67 - Charges exceptionnelles			
68 - Dotations amortissements		78 - reports ressources non utilisées d'opérations antérieures	
Charges indirectes affectées à l'action		Ressources indirectes affectées à l'action	
Charges fixes de fonctionnement			
Frais financiers			
Autres			
Total de charges	1 179,11	Total des produits	1 591,64
86 - emploi des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
Secours en nature		Bénévolat	
Mise à disposition de biens et services		prestations en nature	
Personnel bénévole		Dons en nature	
TOTAL	1 179,11	TOTAL	1 591,64
Solde des opérations			-412,53

Détail des postes

Note 34 - Créances

Désignation	31/12/2011	31/12/2010
AUTRES CRÉANCES		
GIP / MDPH 11	38 035	37 972
Total	38 035	37 972
Total Créances	38 035	37 972

Note 35 - Divers

Désignation	31/12/2011	31/12/2010
DISPONIBILITÉS		
CREDIT AGRICOLE - GEM	148 844	955
CREDIT LYONNAIS - DIVA	27 268	46 866
COMPTE LIVRET - DIVA	32 126	21 782
BANQUE POPULAIRE GEM	87	366
CREDIT AGRICOLE ESPOIR	958	568
CREDIT AGRICOLE - ESPOIR - LIVRET	14 979	13 358
CREDIT AGRICOLE GEM LIVRET	10 927	161 750
CAISSE GEM	4	1
Total	235 194	245 645
Total Divers	235 194	245 645

Note 40 - Fonds associatifs et réserves

Désignation	31/12/2011	31/12/2010
REPORT À NOUVEAU		
REPORT A NOUVEAU CREDIT	132 860	141 284
Total	132 860	141 284
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		
Résultat de l'exercice	-2 665	-8 424
Total	-2 665	-8 424
Total Fonds associatifs et réserves	130 195	132 860

Note 42 - Provisions pour risques et charges

Désignation	31/12/2011	31/12/2010
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS IND. FIN CARRIERE	28 297	27 349
Total	28 297	27 349
PROVISIONS POUR CHARGES		
FONDS S/SUBV DE FONCTIONT	65 505	65 505
Total	65 505	65 505
Total Provisions pour risques et charges	93 802	92 854

Note 43 - Dettes

Désignation	31/12/2011	31/12/2010
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS		
FOURN FACT A RECEVOIR	3 596	3 600
Total	3 596	3 600
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
DETTES ET PROV CONGES A PAYES	8 500	11 797
URSSAF	20 018	19 544
ASSEDIC		3 181
RETRAITE MEDERIC	10 554	11 148
SIST	189	210
PREVOYANCE	878	977
CHARGES S/CONGES A PAYER	4 440	6 370
FORM. PROF. A PAYER	3 096	3 405
TAXE SUR SALAIRES A PAYER	2 568	2 924
Total	50 244	59 557
Total Dettes	53 840	63 157

Note 50 - Produits d'exploitation

Désignation	31/12/2011	31/12/2010	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	149 544	150 749	-1 205	-0,80
Total	149 544	150 749	-1 205	-0,80
REPRISES SUR AMORT ET PROV - TRANSFERT DE CHARGES				
REPRISE PROVISIONS	2 068		2 068	
TRANSFERT DE CHARGES	145 784	172 313	-26 529	-15,40
TRANSFERT DE CHARGES IJ...	628	1 370	-742	-54,13
Total	148 481	173 683	-25 203	-14,51
AUTRES PRODUITS				
PRODUITS DIVERS	3 205	2 990	216	7,22
AUTRES PRODUITS DONS DIVERS	450	100	350	350,03
Total	3 655	3 090	566	18,31
Total Produits d'exploitation	301 680	327 522	-25 842	-7,89

Note 51 - Charges d'exploitation

Désignation	31/12/2011	31/12/2010	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
ACHATS DE MATIÈRES PREMIÈRES ET AUTRES APPROV. (Y C. DROITS DE DOUANE)				
MAT PREMIERE ACTIVITE CUISINE	3 664	3 557	106	2,99
MAT PREMIERE DIVERSES ACTIVITES	650	894	-243	-27,23
ACTIVITES SORTIES	3 603	2 262	1 340	59,24
Total	7 917	6 714	1 203	17,92
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ACHATS DE PRESTATIONS ANIMATIONS	2 668	1 216	1 453	119,48
EDF	1 921	1 606	315	19,60
FOURN ET PETIT EQUIP	886	847	39	4,59
FOURN ADMINISTRATIVES	806	1 026	-219	-21,39
LOYER CARCASSONNE	4 800	5 033	-233	-4,64
LOYER NARBONNE	7 973	7 560	413	5,46
LOCATIONS DIVERSES	2 138	1 995	143	7,19
CHARGES LOCATIVES	752		752	
ENTRETIEN IMMOBILIERS	2 884	3 359	-475	-14,14
MAINTENANCE	660	539	121	22,42
ASSURANCES	617	600	17	2,83
HONORAIRES	9 248	9 580	-332	-3,46
PUB, RELATIONS PUB, DIVERS	125	64	60	93,34
INDEMNITES KILOMETRIQUES	3 755	4 680	-925	-19,76
VOYAGES ET DEPLCT	1 098	4 715	-3 617	-76,72
FRAIS POSTAUX	1 194	1 300	-107	-8,20
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	196	240	-44	-18,37
FRAIS BANCAIRES	25		25	
COTISATIONS	280	1 058	-779	-73,58
Total	42 025	45 418	-3 392	-7,47
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
TAXE SUR SALAIRES	10 267	11 516	-1 249	-10,85
FORMATION PROF	3 096	3 405	-309	-9,07
Total	13 363	14 921	-1 558	-10,44
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
REMUNERATIONS DIVA	94 545	113 502	-18 957	-16,70
REMUNERATION GEM	78 367	76 225	2 141	2,81
PROVISION CP	-3 297	-1 448	-1 850	127,78
PRIMES ET GRATIFICATIONS	760	1 766	-1 006	-56,95
Total	170 375	190 046	-19 671	-10,35
CHARGES SOCIALES				
CHARGES S/CONGES	-1 930	1 205	-3 135	-260,18
COTISATION SOCIALES	69 497	75 620	-6 123	-8,10
Total	67 567	76 825	-9 258	-12,05

Désignation	31/12/2011	31/12/2010	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMM OBILISATIONS				
IMMOB INCORPORELLES	1 289	1 719	-430	-25,02
Total	1 289	1 719	-430	-25,02
DOTATIONS AUX PROVISIONS				
DOTATION PROVISIONS RISQUES	3 016	1 618	1 398	86,40
Total	3 016	1 618	1 398	86,40
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANT	22	320	-298	-93,13
Total	22	320	-298	-93,13
Total Charges d'exploitation	305 575	337 581	-32 006	-9,48

Note 53 - Produits financiers

Désignation	31/12/2011	31/12/2010	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES INTERÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS				
PRODUITS DES VMP	1 230	1 635	-405	-24,78
Total	1 230	1 635	-405	-24,78
Total Produits financiers	1 230	1 635	-405	-24,78