RESP-G.C.N.
3 Avenue Franklin Roosevelt
30000 - NIMES

COMPTES ANNUELS au 31/12/2011

SOMMAIRE

- **RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE**
- **COMPTE RENDU DE MISSION**
- **BILAN**
  - . Bilan Actif-Passif
  - . Détail
- **COMPTE DE RESULTAT**
  - . Compte de Résultat
  - . Détail
- **ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**
- **COMPTES DE RESULTAT ANALYTIQUES PAR SECTIONS**

RAPPORT DE L'EXPERT−COMPTABLE

Conformément à nos accords, nous avons procédé à l'établissement des comptes annuels de l'association RESP G.C.N. (Réseau de soutien en Soins Palliatifs à domicile, Garrigues-Costières de Nimes), pour l'exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Ces documents qui comprennent le bilan, le compte de résultat et l'annexe font apparaître :

- des produits d'exploitation de 291 614 Euros
- ainsi qu'un total de bilan de 196 727 Euros

Ils ont été établis sur la base des pièces, documents et informations portés à notre connaissance par l'association.

Nos travaux ont été effectués en conformité avec les normes professionnelles définies par l'Ordre des experts-comptables dans le cadre des missions de présentation des comptes annuels.

Fait à Nîmes, le 25/02/2012

Signature de l'Expert-Comptable

David CAMPOS

COMPTE−RENDU DE MISSION

Les présents états financiers ont été établis conformément à la mission de présentation des comptes annuels qui a été confiée à AXIOME D.I.S et qui s'est exercée selon la convention dont un extrait est rappelé ci-dessous, dans le respect des dispositions de l'Ordonnance du 19 Septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts-Comptables et des normes professionnelles.

EXTRAIT DE LA CONVENTION DE MISSION

MISSION DE AXIOME D.I.S

AXIOME D.I.S met à la disposition du client une compétence technique matérialisée par la remise de lettres, rapports, communications verbales, états de synthèse.
Dans le cadre de cette mission, AXIOME D.I.S. peut recommander l'utilisation d'un sous-traitant informatique ou de tout autre spécialiste.
La contrepartie de la mission exercée est un mémoire d'honoraires dont le montant est librement débattu entre les parties.

OBLIGATIONS DU CLIENT

La client a une obligation générale d'information et de coopération s'étendant à la fiabilité des informations communiquées à AXIOME D.I.S.
Le client s'engage à mettre à la disposition de AXIOME D.I.S les documents nécessaires à l'exécution de la mission dans les conditions prévues par les procédures mises en place.
Le client s'engage à conserver l'ensemble de la comptabilité pendant 10 ans, à ne pas porter atteinte à l'indépendance des membres de l'Ordre, à ne pas modifier les documents fournis par AXIOME D.I.S sous sa signature, dans ses rapports avec les tiers.

OBLIGATIONS DE AXIOME D.I.S

AXIOME D.I.S exerce sa mission conformément aux règles générales professionnelles et aux recommandations de l'Ordre. AXIOME D.I.S est tenue au secret professionnel.
D'une manière générale, les obligations de AXIOME D.I.S sont des obligations de moyen.
En aucun cas, la responsabilité de AXIOME D.I.S ne peut être engagée par la non vérification de l'exactitude ou de la vraisemblance des données fournies par le client.

EXTRAIT DE LA DEFINITION DE MISSION

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

La mission de présentation vise à permettre au membre de l'Ordre d'attester, sauf difficultés particulières, qu'il n'a rien relevé qui remette en cause la régularité en la forme de la comptabilité ainsi que la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels issus en tenant compte des documents et informations fournis par l'entreprise.
Elle conduit à l'établissement d'une attestation qui fait partie des documents de synthèse qui sont remis au client. Cette mission n'est ni un Audit, ni un Examen des comptes annuels et n'a pas pour objectif la recherche systématique de fraudes et de détournements.
Elle s'appuie sur :
- une prise de connaissance générale de l'entreprise;
- le contrôle de la régularité formelle de la comptabilité;
- des contrôles par épreuves des pièces justificatives;
- un examen critique de cohérence et de vraisemblance des comptes annuels.

Le contrôle des écritures et leur rapprochement avec les pièces justificatives sont effectués par épreuves.

BILAN

- **Bilan Actif**
- **Bilan Passif**
- **Détail Bilan Actif**
- **Détail Bilan Passif**

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	5 646	5 646		49
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 172	1 172		97
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	23 208	22 566	643	1 032
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	***30 027***	***29 384***	***643***	***1 177***
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	15 000		15 000	
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	180 245		180 245	149 845
Charges constatées d'avance	839		839	1 234
TOTAL III	***196 084***		***196 084***	***151 079***
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL IV				
TOTAL DE L'ACTIF	***226 111***	***29 384***	***196 727***	***152 256***

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	47 641	47 137
Résultat de l'exercice	**62 818**	**503**
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions règlementées		
Droit des propriétaires		
TOTAL I	***110 459***	***47 641***
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		60 628
Provisions pour charges		
TOTAL III		***60 628***
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	40 521	
Sur autres ressources		
TOTAL IV	***40 521***	
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		125
Concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 005	4 080
Dettes fiscales et sociales	38 248	38 726
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	494	1 057
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	***45 747***	***43 988***
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	***196 727***	***152 256***

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
- 20500000 LOGICIELS	5 646,29		5 646,29	5 646,29
- 28050000 AMORT. LOGICIELS		5 646,29	-5 646,29	-5 597,68
Autres immobilisations incorporelles	**5 646,29**	**5 646,29**		**48,61**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
- 21810000 INSTAL. GENERALE AGENCEMENTS DIVERS	1 172,08		1 172,08	1 172,08
- 28181000 AMORT. I.G.A.A. DIVERS		1 172,08	-1 172,08	-1 074,97
Constructions	**1 172,08**	**1 172,08**		**97,11**
- 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	13 472,00		13 472,00	13 472,00
- 21830000 MATERIEL DE BUREAU & INFORMATIQUE	8 092,74		8 092,74	8 092,74
- 21840000 MOBILIER	1 643,49		1 643,49	1 643,49
- 28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		13 472,00	-13 472,00	-13 472,00
- 28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU & INFO.		7 659,12	-7 659,12	-7 405,85
- 28184000 AMORT. MOBILIER		1 434,45	-1 434,45	-1 298,61
Autres immobilisations corporelles	**23 208,23**	**22 565,57**	**642,66**	**1 031,77**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL I	***30 026,60***	***29 383,94***	***642,66***	***1 177,49***
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
CREANCES				
- 44320000 A.R.S. - F.I.Q.C.S.	15 000,00		15 000,00	
Autres créances	**15 000,00**		**15 000,00**	
DIVERS				
- 51200000 CAISSE EPARGNE ORDINAIRE	26 070,96		26 070,96	43 603,11
- 51200100 CAISSE EPARGNE LIVRET	77 677,99		77 677,99	76 118,02
- 51200200 LIVRET B	76 469,55		76 469,55	30 037,50
- 53000000 CAISSE	26,58		26,58	85,88
Disponibilités	**180 245,08**		**180 245,08**	**149 844,51**
- 48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	839,26		839,26	1 234,49
Charges constatées d'avance	**839,26**		**839,26**	**1 234,49**
TOTAL III	***196 084,34***		***196 084,34***	***151 079,00***
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL IV				
TOTAL DE L'ACTIF	***226 110,94***	***29 383,94***	***196 727,00***	***152 256,49***

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES		
- 11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	47 640,50	47 137,16
Report à nouveau	**47 640,50**	**47 137,16**
Résultat de l'exercice	**62 818,21**	**503,34**
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
- 13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT		7 500,00
- 13900000 SUBVENTIONS INSCRITE AU C/R		-7 500,00
TOTAL I	***110 458,71***	***47 640,50***
TOTAL II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
- 15180000 PROVISION POUR RISQUE REVERS. SUBV.		60 627,68
Provisions pour risques		**60 627,68**
TOTAL III		***60 627,68***
FONDS DEDIES		
- 19400000 FONDS DEDIES / SUBV. DE FONCTION.	40 521,39	
Sur subventions de fonctionnement	**40 521,39**	
TOTAL IV	***40 521,39***	
DETTES		
- 16411000 EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE VEHICULE		125,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**125,00**
- 40100000 FOURNISSEURS	1 074,76	1 634,30
- 40810000 FOURNISSEURS FACTURE NON PARVENUES	5 930,63	2 445,76
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**7 005,39**	**4 080,06**
- 42820000 DETTE POUR CONGES A PAYER	8 078,00	9 224,00
- 42860000 PERSONNEL - CHARGES A PAYER	1 442,64	584,08
- 43100000 U.R.S.S.A.F.	16 183,00	13 236,02
- 43720000 CAISSE DE RETRAITE SALARIES	3 716,00	3 621,00
- 43721000 MORNAY PREVOYANCE	215,00	174,00
- 43730000 POLE EMPLOI		2 148,00
- 43780000 AUTRES CAISSES	874,00	841,00
- 43781000 A.I.S.M.T. MEDECINE DU TRAVAIL		100,46
- 43820000 CHARGES SOCIALES / CONGES A PAYER	3 635,00	4 151,00
- 43860000 CHARGES SOCIALES / CHARGES A PAYER	649,19	262,84
- 44400000 ETAT - IMPOTS SUR LES SOCIETES	104,00	
- 44711000 ETAT - TAXE SUR LES SALAIRES	3 351,00	4 384,00
Dettes fiscales et sociales	**38 247,83**	**38 726,40**
- 46760000 INDEMNITES JOURNALIERES	493,68	1 056,85
Autres dettes	**493,68**	**1 056,85**
TOTAL V	***45 746,90***	***43 988,31***
COMPTES DE REGULARISATION		

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
TOTAL DU PASSIF	***196 727,00***	***152 256,49***

COMPTE DE RESULTAT

- **Compte de Résultat**
- **Détail Compte de Résultat**

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue	1 497	2 457	-960
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	228 757	237 119	-8 362
Reprises sur amortissements et provisions	60 628		60 628
Transferts de charges			
Cotisations	290	470	-180
Opérations faites en commun			
Autres produits	442	680	-238
Produits d'exploitation	**291 614**	**240 726**	**50 888**
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés	3 377	3 962	-584
Charges externes	24 066	26 606	-2 540
Impôts et taxes	4 225	5 225	-1 000
Salaires et Traitements	112 281	130 198	-17 918
Charges sociales	45 582	51 898	-6 316
Amortissements	535	3 789	-3 254
Provisions		21 012	-21 012
Opérations faites en commun			
Autres charges	96		96
Charges d'exploitation	**190 162**	**242 690**	**-52 527**
RESULTAT D'EXPLOITATION	***101 452***	***-1 964***	***103 415***
Produits financiers	1 992	1 046	946
Charges financières			
Résultat financier	**1 992**	**1 046**	**946**
RESULTAT COURANT	***103 444***	***-917***	***104 361***
Produits exceptionnels		1 421	-1 421
Charges exceptionnelles			
Résultat exceptionnel		**1 421**	**-1 421**
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés	104		104
Report des ressources			
Engagements à réaliser	40 521		40 521
EXCEDENT OU DEFICIT	***62 818***	***503***	***62 315***

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 70610000 PRESTATIONS DE FORMATION	1 497,00	2 457,00	-960,00
Production vendue	**1 497,00**	**2 457,00**	**-960,00**
- 74110000 SUBVENTION A.R.S. / F.I.C.Q.S	227 057,00	235 619,00	-8 562,00
- 74160000 SUBVENTIONS DIVERSES	1 700,00	1 500,00	200,00
Subventions d'exploitation	**228 757,00**	**237 119,00**	**-8 362,00**
- 78150000 REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHARGES	60 627,68		60 627,68
Reprises sur amortissements et provisions	**60 627,68**		**60 627,68**
- 75600100 COTISATIONS	290,00	470,00	-180,00
Cotisations	**290,00**	**470,00**	**-180,00**
- 75810000 DONS ET LIBERALITES RECUS		680,00	-680,00
- 75880000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	442,08	0,01	442,07
Autres produits	**442,08**	**680,01**	**-237,93**
Produits d'exploitation	**291 613,76**	**240 726,01**	**50 887,75**
- 60614000 FOURNITURES CARBURANT	229,84	318,28	-88,44
- 60630000 ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	359,16	170,57	188,59
- 60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 788,43	3 472,93	-684,50
Autres achats non stockés	**3 377,43**	**3 961,78**	**-584,35**
- 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	3 600,00	3 600,00	
- 61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	975,57	1 673,30	-697,73
- 61550000 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	320,91	140,67	180,24
- 61560000 MAINTENANCE	1 559,68	1 534,70	24,98
- 61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 722,99	1 613,71	109,28
- 61810000 DOCUMENTATION GENERALE	397,00	302,40	94,60
- 61850000 FRAIS DE COLLOQUES, DE SÉMINAIRES	29,00		29,00
- 62260000 HONORAIRES	6 354,83	5 516,21	838,62
- 62268000 RETROCESSIONS D'HONORAIRES	2 210,00	1 820,00	390,00
- 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	200,90	109,00	91,90
- 62530000 FORFAIT KILOMETRIQUES	948,21	832,22	115,99
- 62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT		2 541,52	-2 541,52
- 62560000 MISSIONS	1 311,22	2 567,79	-1 256,57
- 62600000 FRAIS POSTAUX	323,80	169,92	153,88
- 62610000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	3 905,30	3 985,53	-80,23
- 62780000 PRESTATIONS DE SERVICES BANCAIRES	206,85	198,94	7,91
Charges externes	**24 066,26**	**26 605,91**	**-2 539,65**
- 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	3 351,00	4 384,00	-1 033,00
- 63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	874,00	841,01	32,99
Impôts et taxes	**4 225,00**	**5 225,01**	**-1 000,01**
- 64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISSIONS	113 426,65	131 168,31	-17 741,66
- 64120000 DETTE / CONGES A PAYER	-1 146,00	-970,00	-176,00
Salaires et Traitements	**112 280,65**	**130 198,31**	**-17 917,66**
- 64510000 COTISATIONS A L'U.R.S.S.A.F.	32 322,89	35 966,78	-3 643,89
- 64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	7 671,42	9 485,89	-1 814,47
- 64532500 COTISATIONS PREVOYANCE MORNAY	712,00	734,22	-22,22
- 64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	4 889,47	5 745,02	-855,55
- 64562000 CHARGES SOCIALES / CONGES A PAYER	-516,00	-436,00	-80,00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	502,30	401,84	100,46
Charges sociales	**45 582,08**	**51 897,75**	**-6 315,67**
- 68111000 DOTATION AUX AMORT. / IMMO. INCORP.	48,65	90,35	-41,70
- 68112000 DOTATION AUX AMORT. / IMMO. CORP.	486,23	3 698,90	-3 212,67
Amortissements	**534,88**	**3 789,25**	**-3 254,37**
- 68150000 DOTATION AUX PROVISIONS POUR RISQUE		21 011,57	-21 011,57
Provisions		**21 011,57**	**-21 011,57**
- 65880000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	95,88		95,88
Autres charges	**95,88**		**95,88**
Charges d'exploitation	**190 162,18**	**242 689,58**	**-52 527,40**
RESULTAT D'EXPLOITATION	***101 451,58***	***-1 963,57***	***103 415,15***
- 76881000 INTERETS PERCUS/LIVRETS	1 992,02	1 046,08	945,94
Produits financiers	**1 992,02**	**1 046,08**	**945,94**
Résultat financier	**1 992,02**	**1 046,08**	**945,94**
RESULTAT COURANT	***103 443,60***	***-917,49***	***104 361,09***
- 77700000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS		1 420,83	-1 420,83
Produits exceptionnels		**1 420,83**	**-1 420,83**
Résultat exceptionnel		**1 420,83**	**-1 420,83**
- 69500000 IMPOTS SOCIETES TAUX REDUIT	104,00		104,00
Impôts sur les sociétés	**104,00**		**104,00**
- 68940000 ENGAG. A REALISER / SUBVENTIONS	40 521,39		40 521,39
Engagements à réaliser	**40 521,39**		**40 521,39**
EXCEDENT OU DEFICIT	***62 818,21***	***503,34***	***62 314,87***

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Tableau des immobilisations**
- **Tableau des amortissements**
- **Tableau des fonds associatifs**
- **Tableau des réserves et provisions**
- **Suivi des fonds dédiés**
- **Etat des créances et dettes**
- **Charges à payer**
- **Charges et produits constatés d'avance**
- **Engagements financiers**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2011 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

2/ L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels	1 à 3 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers	6 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau et informatique	4 à 5 ans
- Mobilier	5 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Provisions réglementées

Le tableau des réserves et provisions décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

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

4/ Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- du règlement n° 99-01 du CRC (Comité de Réglementation Comptable) du 16 Février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Engagements en matière de retraite

5/ Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés selon la méthode des droits proratisés temporis majorés des charges sociales. Il a été retenu un taux de progression des salaires de 1,50% par an et un taux d'actualisation de 2%, une rotation lente du turn-over et un âge moyen de départ à la retraite de 63 ans.

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés en annexe des comptes de l'entité.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	5 646,29				5 646,29
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	**5 646,29**				**5 646,29**
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions					
Install. techniques, Matériel et outillage					
Install. générales, agencements divers	1 172,08				1 172,08
Matériel de transport	13 472,00				13 472,00
Matériel de bureau et informatique	8 092,74				8 092,74
Mobilier	1 643,49				1 643,49
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	**24 380,31**				**24 380,31**
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immob. financières					
TOTAL IMMOB. FINANCIERES					
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**30 026,60**				**30 026,60**

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTIES	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions Virements	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	5 597,64	48,65		5 646,29
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	**5 597,64**	**48,65**		**5 646,29**
Aménagement terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Install. techniques, Matériel et outillage				
Install. générales, agencements divers	1 074,96	97,12		1 172,08
Matériel de transport	13 472,00			13 472,00
Matériel de bureau et informatique	7 405,85	253,27		7 659,12
Mobilier	1 298,61	135,84		1 434,45
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	**23 251,42**	**486,23**		**23 737,65**
TOTAL AMORTISSEMENTS	**28 849,06**	**534,88**		**29 383,94**

TABLEAU DES FONDS ASSOCIATIFS

NATURE	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Subventions d'invest. biens renouvelables				
Fonds de trésorerie apporté				
Libéralités à caractère d'apport				
TOTAL FONDS SANS DROIT DE REPRISE				
Réserves				
Report à nouveau	47 137,16	503,34		47 640,50
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'invest. biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
Résultat comptable de l'exercice	503,34	62 818,21	503,34	62 818,21
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	**47 640,50**	**63 321,55**	**503,34**	**110 458,71**
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	**47 640,50**	**63 321,55**	**503,34**	**110 458,71**

TABLEAU DES RESERVES ET PROVISIONS

NATURE DES RESERVES ET PROVISIONS	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant fin exercice
Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées : - Investissement - Trésorerie - Compensation des déficits - Compensation des amortissements Autres réserves				
TOTAL RESERVES				
Couverture du B.F.R. Renouvellement des immobilisations Amortissements dérogatoires Différences sur réalisations d'éléments d'actif				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour risques de reversement de la subvention non utilisée Provisions pour départ retraite Provisions pour grosses réparations Autres provisions pour risques et charges	60 627,68		60 627,68	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**60 627,68**		**60 627,68**	
Dépréciation : - Immobilisations incorporelles - Immobilisations corporelles - Immobilisations financières - Stocks et en-cours - Comptes clients et usagers - Autres				
TOTAL DEPRECIATION				
TOTAL PROVISIONS	**60 627,68**		**60 627,68**	

SUIVI DES FONDS DEDIES

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES :

	Montant initial	Fonds à engager en début exercice (compte 194) A	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Ressources :					
Q.P. Subvention F.I.C.Q.S 2011 non utilisée				40 521,39	**40 521,39**
Total				**40 521,39**	**40 521,39**

DONS MANUELS, LEGS ET DONATIONS AFFECTEES :

	Montant initial	Fonds à engager en début exercice (195 ou 197) A	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Ressources :					
Dons manuels :					
Sous-total :					
Legs et donations :					
Sous-total :					
Total					

ETAT DES CREANCES ET DETTES

CREANCES	Montant brut	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
		A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
Débiteurs et comptes rattachés				
Autres créances	15 000,00	15 000,00		
Charges constatées d'avance	839,26	839,26		
Comptes de liaison				
TOTAL CREANCES	**15 839,26**	**15 839,26**		

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice Remboursements obtenus en cours d'exercice		

DETTES	Montant brut	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
		A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)				
Emprunts (1) et dettes étab. de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 005,39	7 005,39		
Dettes fiscales et sociales	38 247,83	38 247,83		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	493,68	493,68		
Produits constatés d'avance				
Comptes de liaison				
TOTAL DETTES	**45 746,90**	**45 746,90**		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice		
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine Dont à plus de 2 ans à l'origine		

CHARGES A PAYER

MONTANTS DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	
1. Emprunts obligataires	
2. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
3. Concours bancaires	
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 930,63
6. Dettes fiscales et sociales	13 804,83
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
8. Autres dettes	
TOTAL	**19 735,46**

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Comptes	Comptes de contrepartie	CODE	NATURE DES CHARGES A PAYER	MONTANTS
408100	613200	5	LOYERS LOCATIONS IMMOBILIERES 09-12/2011	1 200,00
408100	622600	5	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	2 219,03
408100	622600	5	HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES	2 511,60
428200	641200	6	DETTE SUR CONGES A PAYER	8 078,00
438200	645620	6	CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	3 635,00
428600	641100	6	PRIME PRECARITE C.D.D.	1 237,98
438600	645100	6	CHARGES SOCIALES / PRECARITE C.D.D.	557,09
428600	641100	6	RAPPEL SALAIRE / AUGMENTAT. SMIC 12/2011	204,66
438600	645100	6	CHARGES SOCIALES / RAPPEL DE SALAIRE	92,10
			TOTAL	**19 735,46**

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
1. Charges d'exploitation	839,26
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
TOTAL	**839,26**

NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
TOTAL	

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Comptes	Comptes de contrepartie	CODE	NATURE DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANTS
			CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
486000	616000	1	ASSURANCE	123,42
486000	641100	1	SUBROGATION / I.J. SECU. A REINTEGRER	493,68
486000	645100	1	CHARGES SOCIAL. / I.J. SECU. A REINTEGRER	222,16
			TOTAL	**839,26**
			PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
			TOTAL	

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS DONNES	
. Effets escomptés non échus	
. Avals et cautions donnés	
. Autres engagements donnés	
- Affectation hypothécaire	
- Nantissement matériel	
- Redevances de crédit-bail	
- Engagements en matière de retraite	2 437,00
TOTAL	**2 437,00**

NATURE DES ENGAGEMENTS RECUS	
. Plafonds de découverts autorisés	
. Avals et cautions reçus	
. Autres engagements reçus	
- Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	

COMPTES DE RESULTAT ANALYTIQUES

- **Section F.I.C.Q.S.**

  . Compte de résultat
  . Détail compte de résultat

- **GESTION PROPRE ASSOCIATIVE**

  . Compte de résultat
  . Détail compte de résultat

Section F.I.C.Q.S.

COMPTE DE RESULTAT SECTION F.I.C.Q.S.

sur F.I.C.Q.S.	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	227 057	235 619	-8 562
Reprises sur amortissements et provisions	60 628		60 628
Transferts de charges			
Cotisations			
Opérations faites en commun			
Autres produits	442		442
Produits d'exploitation	**288 127**	**235 619**	**52 508**
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés	3 377	3 962	-584
Charges externes	21 765	22 244	-480
Impôts et taxes	4 202	5 189	-987
Salaires et Traitements	111 669	129 303	-17 634
Charges sociales	45 334	51 541	-6 207
Amortissements	535	3 789	-3 254
Provisions		21 012	-21 012
Opérations faites en commun			
Autres charges	96		96
Charges d'exploitation	**186 978**	**237 040**	**-50 062**
RESULTAT D'EXPLOITATION	***101 149***	***-1 421***	***102 570***
Produits financiers			
Charges financières			
Résultat financier			
RESULTAT COURANT	***101 149***	***-1 421***	***102 570***
Produits exceptionnels		1 421	-1 421
Charges exceptionnelles			
Résultat exceptionnel		**1 421**	**-1 421**
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés			
Report des ressources			
Engagements à réaliser	40 521		40 521
EXCEDENT OU DEFICIT	***60 628***		***60 628***

DETAIL COMPTE DE RESULTAT SECTION F.I.C.Q.S.

sur F.I.C.Q.S.	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 74110000 - SUBVENTION A.R.S. / F.I.C.Q.S	227 057,00	235 619,00	-8 562,00
Subventions d'exploitation	**227 057,00**	**235 619,00**	**-8 562,00**
- 78150000 - REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHARGES	60 627,68		60 627,68
Reprises sur amortissements et provisions	**60 627,68**		**60 627,68**
- 75880000 - PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	442,08	0,01	442,07
Autres produits	**442,08**	**0,01**	**442,07**
Produits d'exploitation	**288 126,76**	**235 619,01**	**52 507,75**
- 60614000 - FOURNITURES CARBURANT	229,84	318,28	-88,44
- 60630000 - ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	359,16	170,57	188,59
- 60640000 - ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 788,43	3 472,93	-684,50
Autres achats non stockés	**3 377,43**	**3 961,78**	**-584,35**
- 61320000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	3 600,00	3 600,00	
- 61520000 - ENTRETIEN IMMOBILIER	975,57	1 673,30	-697,73
- 61550000 - ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	320,91	140,67	180,24
- 61560000 - MAINTENANCE	1 559,68	1 534,70	24,98
- 61600000 - PRIMES D'ASSURANCE	1 660,48	1 613,71	46,77
- 61810000 - DOCUMENTATION GENERALE	397,00	302,40	94,60
- 62260000 - HONORAIRES	6 354,83	5 516,21	838,62
- 62510000 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	200,90	109,00	91,90
- 62530000 - FORFAIT KILOMETRIQUES	948,21	832,22	115,99
- 62560000 - MISSIONS	1 311,22	2 567,79	-1 256,57
- 62600000 - FRAIS POSTAUX	323,80	169,92	153,88
- 62610000 - FRAIS DE TELECOMMUNICATION	3 905,30	3 985,53	-80,23
- 62780000 - PRESTATIONS DE SERVICES BANCAIRES	206,85	198,94	7,91
Charges externes	**21 764,75**	**22 244,39**	**-479,64**
- 63110000 - TAXE SUR LES SALAIRES	3 332,93	4 354,08	-1 021,15
- 63330000 - FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	869,29	835,27	34,02
Impôts et taxes	**4 202,22**	**5 189,35**	**-987,13**
- 64110000 - SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISSIONS	112 815,03	130 272,97	-17 457,94
- 64120000 - DETTE / CONGES A PAYER	-1 146,00	-970,00	-176,00
Salaires et Traitements	**111 669,03**	**129 302,97**	**-17 633,94**
- 64510000 - COTISATIONS A L'U.R.S.S.A.F.	32 148,60	35 721,27	-3 572,67
- 64530000 - COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	7 630,05	9 421,14	-1 791,09
- 64532500 - COTISATIONS PREVOYANCE MORNAY	708,16	729,21	-21,05
- 64540000 - COTISATIONS POLE EMPLOI	4 863,10	5 705,81	-842,71
- 64562000 - CHARGES SOCIALES / CONGES A PAYER	-516,00	-436,00	-80,00
- 64750000 - MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	499,59	399,10	100,49
Charges sociales	**45 333,50**	**51 540,53**	**-6 207,03**
- 68111000 - DOTATION AUX AMORT. / IMMO. INCORP.	48,65	90,35	-41,70
- 68112000 - DOTATION AUX AMORT. / IMMO. CORP.	486,23	3 698,90	-3 212,67
Amortissements	**534,88**	**3 789,25**	**-3 254,37**
- 68150000 - DOTATION AUX PROVISIONS POUR RISQUE		21 011,57	-21 011,57
Provisions		**21 011,57**	**-21 011,57**
- 65880000 - CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	95,88		95,88
Autres charges	**95,88**		**95,88**

DETAIL COMPTE DE RESULTAT SECTION F.I.C.Q.S.

sur F.I.C.Q.S.	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Simple : Variation en valeur
Charges d'exploitation	**186 977,69**	**237 039,84**	**-50 062,15**
RESULTAT D'EXPLOITATION	***101 149,07***	***-1 420,83***	***102 569,90***
Résultat financier			
RESULTAT COURANT	***101 149,07***	***-1 420,83***	***102 569,90***
- 77700000 - QUOTE-PART DES SUBVENTIONS		1 420,83	-1 420,83
Produits exceptionnels		**1 420,83**	**-1 420,83**
Résultat exceptionnel		**1 420,83**	**-1 420,83**
- 68940000 - ENGAG. A REALISER / SUBVENTIONS	40 521,39		40 521,39
Engagements à réaliser	**40 521,39**		**40 521,39**
EXCEDENT OU DEFICIT	***60 627,68***		***60 627,68***

GESTION PROPRE ASSOCIATIVE

COMPTE DE RESULTAT GESTION PROPRE ASSOCIATIVE

sur GESTION PROPRE	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue	1 497	2 457	-960
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	1 700	1 500	200
Reprises sur amortissements et provisions			
Transferts de charges			
Cotisations	290	470	-180
Opérations faites en commun			
Autres produits		680	-680
Produits d'exploitation	**3 487**	**5 107**	**-1 620**
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés			
Charges externes	2 302	4 362	-2 060
Impôts et taxes	23	36	-13
Salaires et Traitements	612	895	-284
Charges sociales	249	357	-109
Amortissements			
Provisions			
Opérations faites en commun			
Autres charges			
Charges d'exploitation	**3 184**	**5 650**	**-2 465**
RESULTAT D'EXPLOITATION	***303***	***-543***	***845***
Produits financiers	1 992	1 046	946
Charges financières			
Résultat financier	**1 992**	**1 046**	**946**
RESULTAT COURANT	***2 295***	***503***	***1 791***
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles			
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés	104		104
Report des ressources			
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DEFICIT	***2 191***	***503***	***1 687***

DETAIL COMPTE DE RESULTAT GESTION PROPRE ASSOCIATIVE

sur GESTION PROPRE	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 70610000 - PRESTATIONS DE FORMATION	1 497,00	2 457,00	-960,00
Production vendue	**1 497,00**	**2 457,00**	**-960,00**
- 74160000 - SUBVENTIONS DIVERSES	1 700,00	1 500,00	200,00
Subventions d'exploitation	**1 700,00**	**1 500,00**	**200,00**
- 75600100 - COTISATIONS	290,00	470,00	-180,00
Cotisations	**290,00**	**470,00**	**-180,00**
- 75810000 - DONS ET LIBERALITES RECUS		680,00	-680,00
Autres produits		**680,00**	**-680,00**
Produits d'exploitation	**3 487,00**	**5 107,00**	**-1 620,00**
- 61600000 - PRIMES D'ASSURANCE	62,51		62,51
- 61850000 - FRAIS DE COLLOQUES, DE SÉMINAIRES	29,00		29,00
- 62268000 - RETROCESSIONS D'HONORAIRES	2 210,00	1 820,00	390,00
- 62550000 - FRAIS DE DEMENAGEMENT		2 541,52	-2 541,52
Charges externes	**2 301,51**	**4 361,52**	**-2 060,01**
- 63110000 - TAXE SUR LES SALAIRES	18,07	29,92	-11,85
- 63330000 - FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	4,71	5,74	-1,03
Impôts et taxes	**22,78**	**35,66**	**-12,88**
- 64110000 - SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISSIONS	611,62	895,34	-283,72
Salaires et Traitements	**611,62**	**895,34**	**-283,72**
- 64510000 - COTISATIONS A L'U.R.S.S.A.F.	174,29	245,51	-71,22
- 64530000 - COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	41,37	64,75	-23,38
- 64532500 - COTISATIONS PREVOYANCE MORNAY	3,84	5,01	-1,17
- 64540000 - COTISATIONS POLE EMPLOI	26,37	39,21	-12,84
- 64750000 - MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	2,71	2,74	-0,03
Charges sociales	**248,58**	**357,22**	**-108,64**
Charges d'exploitation	**3 184,49**	**5 649,74**	**-2 465,25**
RESULTAT D'EXPLOITATION	***302,51***	***-542,74***	***845,25***
- 76881000 - INTERETS PERCUS/LIVRETS	1 992,02	1 046,08	945,94
Produits financiers	**1 992,02**	**1 046,08**	**945,94**
Résultat financier	**1 992,02**	**1 046,08**	**945,94**
RESULTAT COURANT	***2 294,53***	***503,34***	***1 791,19***
Résultat exceptionnel			
- 69500000 - IMPOTS SOCIETES TAUX REDUIT	104,00		104,00
Impôts sur les sociétés	**104,00**		**104,00**
EXCEDENT OU DEFICIT	***2 190,53***	***503,34***	***1 687,19***