



KPMG Entreprises
Région Paris Centre
14 Allée Charles Pathé
Bâtiment C
18023 Bourges Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 48 66 71 00
Télécopie : +33 (0)2 48 66 71 96
Site internet : www.kpmg.fr

PAGODE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011
PAGODE
8 Rue Jean Sounié
58160 Imphy
Ce rapport contient 23 pages
Référence : ip

PAGODE

Siège social : 8 Rue Jean Sounié
58160 Imphy

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

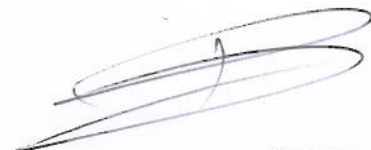
- le contrôle des comptes annuels de l'association PAGODE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

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

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



2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

3 Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité présenté par votre conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Bourges, le 5 avril 2012

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Gérard Bréal
Associé



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2011			31/12/2010
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	27 304	25 335	1 970	1 538
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	48 800		48 800	48 800
	Constructions	1 899 806	444 877	1 454 929	1 520 428
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	71 826	62 263	9 564	17 110
	Autres immobilisations corporelles	347 466	261 664	85 802	108 091
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	332 844		332 844	74 773
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	98		98	96	
Prêts					
Autres immobilisations financières	4 328		4 328	1 208	
TOTAL (I)	2 732 472	794 139	1 938 334	1 772 044	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	2 298		2 298	4 352
	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	45 526	9 245	36 281	30 091
	Autres créances	84 999		84 999	293 919
Valeurs mobilières de placement	513 882	42 634	471 248	725 989	
Disponibilités	1 267 065		1 267 065	618 309	
Charges constatées d'avance	9 459		9 459	12 972	
TOTAL (II)	1 923 230	51 879	1 871 351	1 685 632	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	4 655 702	846 018	3 809 684	3 457 676	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			4 328	1 208	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					
Dons en nature restant à vendre					

KONG Entreprises
 14 Allées Charles Pathé
 Bâtiment C
 38023 BOURGES Cedex
 Tél. : 02 48 66 71 00
 Fax : 02 48 66 71 50

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2011	31/12/2010
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 537 340	1 337 980
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	1 533 252	1 333 892
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	201 381	199 497
	Report à nouveau	395 337	350 972
	Résultat de l'exercice	933	38 146
	Total des fonds propres	2 134 992	1 926 595
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	(17 087)	(11 069)
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées	84 299	39 092	
Total des autres fonds associatifs	67 211	28 023	
Total des fonds associatifs	2 202 204	1 954 619	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	301 203	266 809	
Total des provisions	301 203	266 809	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement	189 341	180 890	
Sur dons manuels affectés	149 749		
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés	339 090	180 890	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	582 775	599 678	
Emprunts et dettes financières divers	19 843	18 524	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 471	81 456	
Dettes fiscales et sociales	226 368	201 478	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		151 308	
Autres dettes	37 731	839	
Produits constatés d'avance		2 075	
Total des dettes	967 188	1 055 358	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	3 809 684	3 457 676	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	933,13	38 146,49	
(1) Dont à moins d'un an	967 188	1 055 358	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

KPMG Entreprises
14 Allée Charles Pathé
Bâtiment C
18023 BOURGES Cedex
Tél. : 02 48 66 71 00
Fax : 02 48 66 71 50

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2011	31/12/2010	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	229 770	202 602	
	Prestations de services	511 009	483 697	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	952 022	855 198	
	Dons			
	Cotisations			
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	21 839	15 162	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	97 589	56 083	
	Autres produits	791 872	791 872	
	Total des produits d'exploitation	2 604 100	2 404 615	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	112 697	94 741
Variation de stock		2 054	(708)	
Autres achats et charges externes		707 178	664 968	
Impôts, taxes et versements assimilés		115 044	104 632	
Rémunération du personnel		1 049 338	941 752	
Charges sociales		394 455	365 383	
Subventions accordées par l'association				
Dotation aux amortissements et dépréciations		115 441	75 065	
Dotation aux provisions		4 276	2 305	
Autres charges		33 654	2 051	
Total des charges d'exploitation		2 534 138	2 250 190	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		69 962	154 425	
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	16 192	22 753
	Intérêts et produits financiers	51 902	11 795	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations	42 634	16 192	
	Intérêts et charges financières	6 703	10 086	
2 - RESULTAT FINANCIER		18 756	8 271	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		88 718	162 696	
Charges financières	Produits exceptionnels	15 999	10 279	
	Charges exceptionnelles	95 334	59 187	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(79 335)	(48 908)	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Impôts sur les sociétés			
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	29 329	55 978	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	37 779	131 619	
TOTAL DES PRODUITS		2 717 522	2 505 420	
TOTAL DES CHARGES		2 716 589	2 467 273	
EXCEDENT ou DEFICIT		933	38 146	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES			
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				

KPMG Entreprises
 14 Allée Charles Pathé
 Bâtiment C
 18023 BOURGES Cedex
 Tél. : 02 48 66 71 00
 Fax : 02 48 66 71 50

Association PAGODE

Annexe aux comptes annuels de
l'exercice clos le
31 décembre 2011

Montants exprimés en Euros

KPMG Entreprises
14 Allée Charles Pathé
Bâtiment C
18023 BOURGES Cedex
Tél. : 02 48 66 71 00
Fax : 02 48 66 71 50

Avril 2012
Association PAGODE

Ce rapport contient 14 pages
Annexe avril 2012



Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	2
1.2.4	Changement de méthode de présentation	2
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	3
2.1.3.1	Principaux mouvements	3
2.1.3.2	Méthode d'amortissements	3
2.1.4	Immobilisations corporelles	3
2.1.4.1	Principaux mouvements	3
2.1.4.2	Méthode d'amortissements	4
2.1.5	Immobilisations financières	4
2.1.5.1	Principaux mouvements	4
2.1.6	Evaluation des stocks	5
2.1.7	Créances	5
2.1.8	Autres créances - Produits à recevoir	6
2.1.9	Valeurs mobilières de placement et disponibilités	6
2.1.10	Charges constatées d'avance	6
2.2	Passif	7
2.2.1	Fonds associatifs	7
2.2.1.1	Fonds associatifs sans droit de reprise	7
2.2.1.2	Réserve de compensation des CHRS	8
2.2.1.3	Autres fonds associatifs	8
2.2.2	Provisions pour risques et charges	9
2.2.2.1	Tableau des provisions pour risques et charges	9
2.2.2.2	Evaluation des provisions pour risques et charges	9
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	9
2.2.4	Report à nouveau avant répartition du résultat	10
2.2.5	Etat des dettes	10

2.2.6	Fonds dédiés – Tableaux de suivi	11
2.2.6.1	Subventions de fonctionnement affectées	11
2.2.6.2	Information sur les fonds dédiés non utilisés	11
2.2.7	Fournisseurs et comptes rattachés	12
2.2.8	Dettes fiscales et sociales	12
2.2.9	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12
2.2.10	Autres dettes	12
2.2.11	Produits constatés d'avance	12
3	Informations relatives au compte de résultat	13
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	13
3.2	Résultat par activité ou établissement	13
3.3	Ventilation de l'effectif moyen	13
4	Autres informations	14
4.1	Information relative à la rémunération des dirigeants	14
4.2	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	14
4.3	Engagements hors bilan	14
4.3.1	Emprunt auprès des organismes bancaires	14
4.3.2	Engagements financiers	14

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.



1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements principaux de l'exercice

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

La subvention concernant le plan hivernal a été réactualisée à la baisse passant de 129 208 € en 2009 à 115 948 € en 2010 et à 102 000 € en 2011.

Les travaux d'humanisation du CHRS Le Prado à Nevers ont commencé par des études fin 2010 et les travaux proprement dits ont débuté en septembre 2011.

Un Nouveau service d'accompagnement dénommé AVDL (Accompagnement Vers et Dans le Logement) destiné aux personnes en difficulté en voie d'avoir un logement est effectif au 1^{er} mars 2011.

A compter du 1^{er} janvier, l'Association PAGODE a repris la gestion des deux GEMS (Groupes d'entraide Mutuelle) de Nevers et Decize jusqu'alors gérés par l'Association Espoir 58. Cette dernière avait lors de son Assemblée Générale Extraordinaire du 11 avril 2011 dévolu l'ensemble de ses biens à notre Association. Cette activité génère un budget de fonctionnement de 149 749 € par an financé par l' A.R.S. (Agence Régionale de Santé).

Le bilan présenté est un bilan consolidé à partir des exploitations de chaque établissement : Georges Bouqueau à Imphy et le Prado à Nevers.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

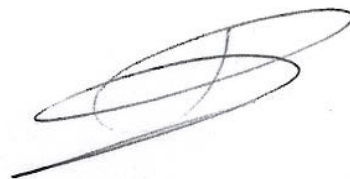
Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan
- le compte de résultat
- l'annexe.

*Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.*

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la réglementation Comptable (CRC).



1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

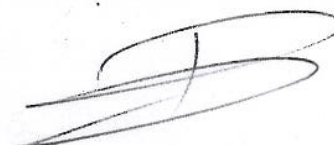
2.1.1 Tableau des immobilisations

Situation et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
-immobilisations incorporelles	26 120	1 184		27 304
- immobilisations corporelles	2 412 735	288 007		2700 742
-immobilisations financières	1 304	3 122		4 426
Total	2 440 159	292 313		2 732 472

*Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.*

2.1.2 Tableau des amortissements

Situation et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : d'amortissement de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
-immobilisations incorporelles	24 582	753		25 335
-immobilisations corporelles	643 533	125 271		768 804
-immobilisations financières				
Total	668 115	126 024		794 139



2.1.3 Immobilisations incorporelles

2.1.3.1 Principaux mouvements

Acquisition d'un logiciel Office 2010 Open pour 1 184

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Droit au bail		
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 3 ans

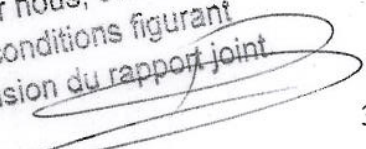
2.1.4 Immobilisations corporelles

2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés ou repris du bilan d'Espoir 58 au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Terrain		
Batiment	3 240	
Agencements	5 978	
Matériel de transport	3 100	
Matériel industriel		
Matériel Bureau et Infaq	7 974	
Mobilier	9 644	
Immobilisations en cours	258 071	
Total	288 007	

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint



- Bâtiment : Installation d'un système d'interphonie à la maison relais du Banlay pour 3 240
- Agencements : Extincteurs Imphy pour 880 + Installation chalet en bois ainsi que tables et bancs de jardin au Prado pour 5 098
- Matériel de transport : Don d'un Fourgon Volkswagen valorisé pour 1 500 + Véhicule Fiesta Gem Decize pour 1 600 (reprise du bilan d'Espoir 58)
- Matériel informatique : Gem Nevers pour 6 282 (reprise du bilan d'Espoir 58) + Gem Decize pour 1 692 (reprise du bilan d'Espoir 58)
- Mobilier de bureau : Imphy pour 4 604 + Gem Nevers pour 3 892 (reprise du bilan d'Espoir 58) + Gem Decize pour 1 148 (reprise du bilan d'Espoir 58)
- Immobilisations en cours : Humanisation du CHRS le Prado Nevers pour 258 071

2.1.4.2 Méthode d'amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	linéaire	12 à 40 ans
Installations techniques, agenc.	linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	linéaire	5 ans
Matériel de bureau	linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	linéaire	3 à 5 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1. Principaux mouvements

Autres immobilisations financières :

- Dépôt de garantie versé à Mr Patureau pour local Gem Nevers 10 rue Fondreaux pour 1620 (reprise du bilan d'Espoir 58)
- Dépôt de garantie versé à SCI Sapani pour local Gem Decize 7 place Hanoteau pour 1500 (reprise du bilan d'Espoir 58)

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.



Types d'immobilisations	Valeur
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	98
Autre immo. Financière	4 328
Prêts	

Autres titres immobilisés :

- Parts sociales Crédit Agricole pour 98

Autres immobilisations financières : Cautions versées

- à EDF pour bâtiment restauration à Imphy pour 208

- à Elis cautionnement du linge pour 100

- à SCI Solau pour local SIAO Nevers 17 avenue Général de Gaulle pour 900

- à Mr Patureau pour local Gem Nevers 10 rue Fondreaux pour 1620 (reprise du bilan d'Espoir 58)

- à SCI Sapani pour local Gem Decize 7 place Hanoteau pour 1500 (reprise du bilan d'Espoir 58)

2.1.6 Evaluation des stocks

Les stocks des matières premières et approvisionnement sont évalués au dernier prix d'achat facturé pour 2 298

2.1.7 Créances

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	45 526	45 526	
Autres	84 999	84 999	
VMP et Disponibilités	1 780 947	1 267 065	513 882
Charges constatées d'avance	9 459	9 459	
TOTAL	1 920 931	1 407 049	513 882
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

2.1.8 Les autres créances

Les principaux produits à recevoir sont d'un montant total de **84 999** et correspondent :

- Fournisseurs avoirs à recevoir pour 2 816
- Personnel produit à recevoir pour 86
- Subventions à recevoir :
 - CAF : aide au logement temporaire pour 14 007
 - CAF : prestation de services FJT pour 7 000
 - Département 58 : Service d'Accueil Résidentiel et d'Accompagnement pour 25 000
 - CCAS Nevers : Repas servis au Prado pour 30 657
- Autres produits à recevoir
 - Unifaf : Remboursement de formations qualifiantes pour 3 010
 - AGR : Remboursement d'indemnités différentielles journalières de maladie pour 787
 - Autre : pour 1 636

2.1.9 Valeurs mobilières de placement et disponibilités

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus value latente	Moins value latente
Crédit Agricole Prado	229 808	195 313	3 082	37 577
Crédit Agricole RGB	29 737	30 328	5 648	5 057
Société générale RGB	250 000	250 000	-	
Caisse Epargne RGB	4 337	10 965	6 628	
Total	513 882	486 606	15 358	42 634

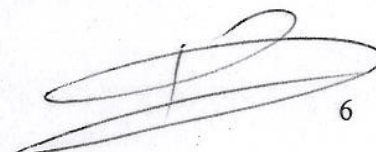
Seules les moins values latentes sont comptabilisées.

On enregistre également des disponibilités pour 1 267 065

2.1.10 Charges constatées d'avance

Frais généraux (assurances, frais de télécommunications, documentation) pour 9 459

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.



2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs


2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 337 980	199 360	-	1 537 340
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise	4 088			4 088
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾	1 333 892	199 360		1 533 252
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves	199 497	1 884	-	201 381
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves ⁽²⁾	199 497	1 884		201 381

⁽¹⁾ Dont travaux d'humanisation du CHRS le Prado pour 199 360

⁽²⁾ Dont réserve de compensation des CHRS pour 199 497 et réserve des Gems pour 1884

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.



2.2.1.2 Réserve de compensation des CHRS

Intitulé des projets	Montant début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice (consommation par affectation du résultat)	Diminution de l'exercice (consommation par investissement : transfert vers le compte 1027)	Montant fin exercice
1 RGB	122 569	-		-	122 569
2 PRADO	76 928				76 928
TOTAL	199 497	-	-	-	199 497

2.2.1.3 Autres fonds associatifs

*Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.*

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Apports				-
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	- 11 069	11 069	17 087	- 17 087
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				-
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme				-
Provisions réglementées	39 092	51 139	5 932,00	84 299
Droits des propriétaires (Commodat)				-


8

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques Provisions pour charges	266 809	34 394		301 203
Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non- atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire				
TOTAL	266 809	34 394		301 203

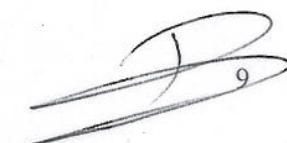
2.2.2.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

Pour l'établissement Georges BOUQUEAU, locataire de LOGIVIE, la provision pour grosses réparations à constituer pour l'année 2011 conformément à l'article 9 de la convention de location du 1^{er} juillet 1979 et son avenant au 17 mars 1997 s'élève à 34 394.

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

L'association a souscrit un contrat en matière d'indemnités de fin de carrière au groupe « Générali vie ».

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.



2.2.4 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées :		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		19 685
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		375 652
SOLDE		395 337

2.2.5 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	582 775	16 693	65 794	500 288
Emprunts et dettes financières divers (2)	19 843	19 843		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 471	100 471		
Dettes fiscales et sociales	226 368	226 368		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-		
Autres dettes	37 731			37 731
Produits constatés d'avance	-			
TOTAL	967 188	363 375	65 794	538 019
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.

2.2.6 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

2.2.6.1 Subventions de fonctionnement affectées

Situations	Montant des Fonds Affectés au Projet (19)	Fonds à dégager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (789)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
	(2)	A	B	C	D=A-B+C
Ressources					
DDCSPP fournitures plan hivernal 2008/2009	27 596	27 596			27 596
DDCSPP fournitures plan Hivernal 2010/2011	9 222	9 222	4 892		4 330
DDCSPP plan hivernal 2011/2012	24 437	24 437	24 437	24 546	24 546
DDCSPP Avdl 2010	38 000	38 000			38 000
DDCSPP SIAO 2009à2011	94 869	81 636		13 233	94 869
GEMS (reprise bilan Espoir58)	149 749	149 749			149 749
TOTAL		330 640	29 329	37 779	339 090

(1) A regrouper les cas échéants

(2) Il peut paraître intéressant d'indiquer le montant total des subventions affectées à chacun des projets avec mention de l'année d'attribution. Le montant total correspond aux fonds affectés lors des exercices antérieurs et lors de l'exercice en cours.

2.2.6.2 Information sur les fonds dédiés non utilisés

Des subventions ont été affectées en fin d'année, elles permettront en 2012 de réaliser l'objet pour lequel elles ont été attribuées.

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.



2.2.7 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant fin d'exercice
Fournisseurs Échéance à 20 jours	frais généraux	63 601
Factures non parvenues	frais généraux	36 870
TOTAL		100 471

2.2.8 Dettes fiscales et sociales

Sécurité sociale, autres organismes sociaux et variation congés payés pour 226 368

2.2.9 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Néant

2.2.10 Autres dettes

Clients créditeurs pour 3 179

Gem pour 34 415 (reprise du bilan d'Espoir 58)

Autres pour 136

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.

2.2.11 Produits constatés d'avance

Néant



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation	
Ressources propres (cotisations, prestations de service...)	740 779
Subventions	952 022
Produits de la tarification	791 872
Autres pdts de gestion courante	21 838
Reprises provisions et amortissement transfert de charges	97 589
Total	2 604 100

3.2 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Gestion propre		
- activité ou établissement RGB		32 832,41
- activité ou établissement PRADO	9 503,36	
- activité ou établissement 3		
Gestion sous contrôle de tiers financeur		
- activité ou établissement RGB	10 333,19	
- activité ou établissement PRADO	12 062,73	
- activité ou établissement 3		
Résultat de l'exercice	31 899,28	32 832,41 933,13

3.3 Ventilation de l'effectif moyen au 31 décembre 2011

Catégories	Personnel salarié ETP	Personnel mis à disposition
PAGODE	39,15	
TOTAL	39,15	-

Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.

4 Autres informations

4.1 Information relative à la rémunération des dirigeants

Le montant des rémunérations versées pour les trois cadres est de 169 830

4.2 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

- Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du Droit Individuel à la Formation pour les salariés : 2 733 heures. [figure sur les attestations annuelles]
- Volume de formations n'ayant pas donné lieu à demande de la part des salariés : 2 733 heures.

4.3 Engagements hors bilan

4.3.1 Emprunt auprès des organismes bancaires

Au 31 décembre N, l'engagement s'élève à la somme de :	
se décomposant comme suit :	
- capital restant dû	597 166
- intérêts restant dus	90 760

4.3.2 Engagements financiers

*Certifié par nous, commissaire aux comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.*

	N	N - 1
Engagements donnés		
Avals		
Cautions	4 328	1 208
Hypothèques		
Effets escomptés non échus		
Autres		
Engagements reçus		
Avals		
Cautions	19 843	18 524
Autres		

