

**Association ESSONNE ACTIVE**  
**2, cours Monseigneur Romero 91000 EVRY**

**COMPTES ANNUELS AU 31/12/11**

***Cabinet CLEMENT-PICQ***  
***Expert-Comptable***  
***110, boulevard du Général de Gaulle***  
***91210 – DRAVEIL***

## BILAN ACTIF

### ESSONNE ACTIVE

2 cours Monseigneur Romero  
91000 EVRY

Durée N: 12

Durée N-1: 12

	Brut	Amort. prov.	31/12/2011	31/12/2010
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	9 939	9 939		1 308
Fonds commercial (dont droit au bail)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporels</b>				
Terrains				
Constructions				
Install techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	31 880	23 150	8 729	7 226
Immobilisations corporelles 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 de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	189 468		189 468	187 792
<b>Total de l'actif immobilisé</b>	<b>231 288</b>	<b>33 089</b>	<b>198 198</b>	<b>196 327</b>

<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commande				
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	208 155		208 155	195 739
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	391 917		391 917	154 374
Charges constatées d'avance	7 032		7 032	1 384
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>607 105</b>		<b>607 105</b>	<b>351 498</b>

Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				

<b>Total de l'actif</b>	<b>838 393</b>	<b>33 089</b>	<b>805 303</b>	<b>547 825</b>
-------------------------	----------------	---------------	----------------	----------------

## BILAN PASSIF

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2011

	31/12/2011	31/12/2010
Fonds associatifs sans droit de reprise	153 425	25 000
Ecarts de réévaluation	<input type="text"/>	
Réserves indisponibles		
Réserve statutaires ou contractuelles		63 893
Réserves réglementées	<input type="text"/>	
Autres réserves (dont réserve pour projets associatifs)	<input type="text"/>	
Report à nouveau	159	159
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>74 613</b>	<b>64 531</b>
<b>Total des fonds associatifs et réserves</b>	<b>228 198</b>	<b>153 585</b>
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports	187 600	170 000
Legs et donations		
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	12 588	12 588
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>200 188</b>	<b>182 588</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	34 775	
<b>Total des provisions pour risques et charges</b>	<b>34 775</b>	
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	106 527	4 832
Sur autres ressources		
<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>106 527</b>	<b>4 832</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	<input type="text"/>	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 217	12 201
Dettes fiscales et sociales	83 267	64 075
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	122 528	129 292
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 600	1 250
<b>Total des dettes</b>	<b>235 614</b>	<b>206 819</b>
Ecart de conversion passif		
<b>Total du passif</b>	<b>805 303</b>	<b>547 825</b>

# COMPTE DE RESULTAT DE L' EXERCICE

**ESSONNE ACTIVE**

Clôture au: 31/12/2011

	31/12/2011	31/12/2010
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	13 306	32 240
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d' exploitation	579 451	333 124
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		375
Autres produits	27	318
Collectes	1 000	60
Cotisations	720	420
Legs et donations		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	4 832	14 991
Quote-part de subvention d' investissement renouvelable et des apports virées au compte de résultat		
<b>Total des produits d' exploitation</b>	<b>599 337</b>	<b>381 528</b>

Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats (non stockés)	49 342	14 591
Charges externes	64 259	53 739
Impôts, taxes et versements assimilés	10 215	10 131
Salaires et traitements	182 778	165 800
Charges sociales	93 923	80 183
Dotations aux amortissements	6 898	8 193
Dotations aux provisions	34 775	225
Engagements à réaliser sur ressources affectées	106 527	4 832
Autres charges	6 180	6 425
<b>Total des charges d' exploitation</b>	<b>554 900</b>	<b>344 123</b>
<b>Résultat d' exploitation</b>	<b>44 437</b>	<b>37 405</b>

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (PRODUITS)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (CHARGES)		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l' actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 612	626
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</b>	<b>1 612</b>	<b>626</b>

Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		

<b>Résultat financier</b>	<b>1 612</b>	<b>626</b>
---------------------------	--------------	------------

<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>46 050</b>	<b>38 032</b>
--------------------------------------	---------------	---------------

## COMPTE DE RESULTAT DE L' EXERCICE

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2011

	31/12/2011	31/12/2010
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	30 149	32 948
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	225	
Quote-part des subventions d' investissement non renouvelable virée au compte de résultat		
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>30 374</b>	<b>32 948</b>

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 811	6 449
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 811</b>	<b>6 449</b>

<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>28 563</b>	<b>26 499</b>
------------------------------	---------------	---------------

Participation des salariés aux résultats de l' entreprise		
Impôts sur les sociétés		
<b>Total des produits</b>	<b>631 324</b>	<b>415 104</b>
<b>Total des charges</b>	<b>556 711</b>	<b>350 572</b>

<b>Bénéfice ou perte</b>	<b>74 613</b>	<b>64 531</b>
--------------------------	---------------	---------------

Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total des contributions volontaires</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>Total des contributions volontaires</b>		

## ANNEXE

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

Les conventions générales comptables, définies par les CRC 99-01 et 99-03, relatifs aux dispositions comptables réglementaires applicables aux associations, dont le respect du principe de prudence, ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

### **Changement de méthode :**

Il a été constitué une provision pour départ en retraite de 5.175€, alors que précédemment le montant était simplement donné à titre d'information en annexe.

## **1 - INFORMATIONS SUR LE BILAN**

### **A l'Actif :**

#### **Immobilisations financières : Ligne de garantie FAG et fond de réserve**

- fond de garantie : 85.000€
- fond de réserve : 100.000€
- dépréciation : 0€

La part Essonne Active de la ligne de garantie FAG a été dotée par les fonds reçus de :

- MACIF 15.000
- CEIDF 30.000
- FAURECIA 40.000

TOTAL 85.000

La part du fonds de réserve provient de fonds reçus de CEIDF pour 100.000€

Essonne Active est signataire de la **Convention portant création d'un fonds de garantie en Essonne du 19 octobre 2006.**

**L'avenant n°1 signé le 28 août 2007** indique que la dotation actuelle de la ligne de garantie s'élève à 290 000 €.

**Par convention en date du 15 mai 2008**, Essonne Active a créé au sein de FAG un fond de réserve, destiné à recueillir les dotations destinées à compenser annuellement les décaissements effectués au profit de FAG permettant de maintenir la capacité d'engagement de la ligne. FAG prélèvera avant le 31 juillet de chaque année, le montant permettant de compenser les éventuels décaissements intervenus sur le fonds de garantie au cours de l'année écoulée.

**L'avenant n°2 signé le 26 novembre 2008** indique que la dotation actuelle de ce fond de réserve s'élève à 150 000 €, constitué de 100 000 € provenant d'un apport avec droit de reprise consenti par la Caisse d'épargne Ile-de-France à Essonne Active et d'un apport de 50 000 € du Département de l'Essonne.

L'article 3 de cet avenant modifie l'article 2.7 et 16 de la convention du 19 octobre 2006. Il prévoit que le Département, en sa qualité de partenaire principal du fonds départemental de garantie, organise avec Essonne Active le tour de table de l'ensemble des financeurs qui permettra de reconstituer le fonds de réserve et de compenser les éventuels décaissements intervenus sur le fonds de garantie au cours de l'année écoulée de façon à reconstituer la dotation globale du fonds de garantie. En cas de tour de table infructueux, la capacité d'engagement du fonds sera automatiquement révisée à la baisse selon les modalités décrites à l'article 6 de la convention du 19 octobre 2006 :

- une fois et demie les sommes disponibles à l'expiration d'un délai de six mois,
- une fois les sommes disponibles à l'expiration d'un délai de neuf mois.

**L'avenant n°3 signé le 2 novembre 2009** indique que la dotation actuelle du fonds de garantie s'élève à 490 000€.

L'Article 2 modifie l'article 14 « sinistre » de la convention du 19 octobre 2006. Il est ajouté le paragraphe suivant en fin de l'article 14 :

« Pour tenir compte des nouvelles dotations des partenaires financiers au fonds de garantie, il est précisé qu'à compter du 1<sup>er</sup> jour du trimestre au cours duquel FAG reçoit un exemplaire signé du présent avenant, les décaissements que FAG sera amenée à opérer en raison des sinistres du fonds de garantie créé par la présente convention ainsi que les commissions dues au titre de la contre garantie s'imputeront :

- En premier lieu sur les dotations de partenaires au prorata des dotations apportées dans le fonds de garantie soit :
  - 25.5% sur les dotations du Département ;
  - 6.1% sur les dotations d'Essonne Active ;
  - 31.6% sur les dotations de la Région ;
  - 30.7% sur les dotations de la Caisse des Dépôts ;
  - 6.1% sur les dotations de France Active.

Dès que la dotation de l'un des partenaires est épuisée, l'imputation se fera entièrement sur les dotations des autres partenaires.

- En second lieu sur le fonds de mutualisation.
- Et en dernier lieu sur les fonds propres de FAG pour l'insuffisance constaté.

L'état au 31/12/2009 de la ligne de garantie FAG-Essonne indique qu'un décaissement au titre des sinistres a été constaté en 2009 pour 2131.77€ et qu'une provision de 29 371 € a été passée au titre des encours alertés (correspondant au moins à une échéance impayée signalée par la banque sur un prêt bancaire garanti).

**Pour 2009, Essonne Active n'a pas à verser de compensation de sinistre pour 2009.**

**L'avenant n°4 signé le 9 juillet 2010** indique que la dotation actuelle du fonds de garantie s'élève à 640 000€.

L'article 2 modifie l'article 6 « capacité de garantie » de la convention du 19 octobre 2006. Il prévoit la modification de la capacité initiale de garantie portée à 4 fois les sommes disponibles contre 3 antérieurement.

L'article 3 modifie l'article 14 « sinistre » de la convention du 19 octobre 2006 pour tenir compte des nouvelles dotations des partenaires financiers au fonds de garantie qui se répartissent ainsi :

- 23.44 % Département ;
- 7.03 % Essonne Active ;
- 29.69 % Région ;
- 35.16 % Caisse des Dépôts ;
- 4.68% France Active.

L'état au 31/12/2010 indique :

- qu'un versement de 1509.95€ au titre d'un remboursement par la banque sur le dossier Ris Fournil a eu lieu et que la perte finale est de 310.91€ (dossier non encore clôturé) ;
- qu'un décaissement au titre des sinistres a été constaté en 2010 pour 19 298.52€ et qu'une provision de 73 153.35€ a été passée au titre des encours alertés (correspondant à au moins une échéance impayée signalée par la banque).

**Pour 2010, Essonne Active n'a pas à verser de compensation de sinistre pour 2010.**

Pour 2011, l'avenant n°5 prévoit le remplacement du mécanisme de la compensation par Essonne Active et ses partenaires par le mécanisme de redotation et par conséquent la suppression et la clôture du fonds de réserve destiné à régler les appels en compensation.

**L'avenant n°5 signé le 27/12/11** indique que la dotation actuelle du fond de garantie s'élève à 755 018.79€.

Cet avenant remplace le mécanisme de la compensation par Essonne Active et ses partenaires par le mécanisme de redotation et par conséquent vient supprimer et clôturer le fond de réserve destiné à régler les appels en compensation. Par conséquent :

L'article 1 portant sur les nouvelles dotations prévoit le transfert des dotations apportées par le Département au fonds de réserve Essonne Active Réserve-FAG soit 50 018.79€ sur le présent fonds de garantie ;

L'article 2 de cet avenant prévoit la suppression de l'article 2.9 « fonds de réserve » de la convention du 19 octobre 2006 et des dispositions prévues dans cette dernière aux articles 2.7 et 16 concernant le fond de réserve et le système d'appel en compensation.

L'article 3 modifie l'article 2.7 de la convention du 19 Octobre 2006. Il prévoit notamment que les parties conviennent d'évaluer les besoins effectifs de redotation dès que le solde comptable du fonds de garantie est inférieur à 50% du montant global des dotations apportées par les partenaires où dès que la capacité d'engagement prévisionnelle est inférieure à 50% de la capacité initiale du fonds de garantie. En outre, FAG doit suspendre sans délai l'activité du fonds de garantie dès que le solde comptable du fonds de garantie est inférieur à 20% du montant global des dotations apportées par les partenaires ou dès que la capacité d'engagement prévisionnelle est inférieure à 20% de la capacité initiale du fonds de garantie.

L'article 4 modifie l'article 6 « capacité de garantie » du fonds désormais calculé comme suit : ((Sommes disponibles – provisions) \* (coefficient multiplicateur)) – encours garantis.

L'article 5 modifie l'article 14 « sinistre » de la convention du 19 octobre 2006 pour tenir compte des nouvelles dotations des partenaires financiers au fonds de garantie qui se répartissent ainsi :

- 29.80 % Département ;
- 11.26 % Essonne Active ;
- 25.17 % Région ;
- 29.80 % Caisse des Dépôts ;
- 3.97% France Active.

L'état au 31/12/2011 indique :

- Que trois décaissements au titre des sinistres ont été constatés en 2011 pour respectivement 13 373.14€ ; 23 917.99€ et 11 331.46€ soit au total 48 622.89€
- et qu'une provision de 105 296.86€ a été passée au titre des encours alertés (correspondant à au moins une échéance impayée signalée par la banque).

**Au PASSIF :**

**Tableau de variation des fonds associatifs**

	N-1	+	-	N
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
- MACIF	15 000,00			15 000,00
- fonds assoc provenant des résultats		128 425,78		128 425,78
Subvention d'invest. /biens non renouvelables	10 000,00			10 000,00
Autres réserves	63 893,81		63 893,81	-
Report à nouveau	159,30			159,30
				-
Résultat	64 531,97	74 613,15	64 531,97	74 613,15
Fonds associatifs avec droit de reprise Caisse Epargne	130 000,00			130 000,00
FAURECIA	40 000,00			40 000,00
fonds avec droit reprise ALTIS		17 600,00		17 600,00
Résultats sous contrôle de tiers	12 588,82			12 588,82
				-
				-
<b>Total</b>	<b>336 173,90</b>	<b>220 638,93</b>	<b>128 425,78</b>	<b>428 387,05</b>

**Précisions relatives aux fonds dédiés**

Sur 2011, les fonds dédiés relativement élevés s'expliquent notamment par :

- Des délais de notification de subvention relativement tardifs qui ont conduit à un démarrage en conséquence plus tardif sur les actions de parrainage avec la DIRECCTE IDF et la CPE avec la DIRECCTE UT 91 ;
- Le portage pour la première année du Dispositif Local d'Accompagnement (DLA) par Essonne Active avec des délais de mise en œuvre de ce dernier conduisant à un démarrage plus tardif du dispositif.

Les fonds dédiés correspondent à :

- 40.8% des actions prévues dans la Convention (CPE) avec la DIRECCTE UT 91 ;
- 90% des actions prévues avec la DIRECCTE IDF dans le cadre de l'action de parrainage ;
- 100% de la subvention du Département de l'Essonne dans le cadre du financement du fonctionnement interne et du fond d'ingénierie du DLA ;
- 58,3% de la subvention de l'ACSE dans le cadre du financement du fonds d'ingénierie du DLA;
- 44,7% de la subvention de la DIRECCTE UT 91 dans le cadre du financement du fonds d'ingénierie du DLA.

## **2 - COMPTE DE RESULTAT**

A la date de l'établissement des comptes, certains montants définitifs de subventions attribuées à Essonne Active au titre de son activité 2011 n'ont pas été confirmés et pourront donner lieu à des régularisations en 2011 :

- Convention CDC/France Active : conformément à la convention, nous avons valorisé 100% du montant correspondant à l'apport de la CDC pour le programme FINES ; 100% du montant correspondant à l'apport de France Active pour le programme FINES et 100% du montant correspondant à l'apport de la CDC pour le programme TPE. Essonne Active est en attente du courrier de la CDC/France Active confirmant ces montants.
- Convention Conseil Régional : conformément à la convention, nous avons valorisé 41 garanties mises en place au titre de la garantie TPE pour 24 600€ et 16 financements FINES pour 64 000€. Essonne Active est en attente du courrier de la région Ile-de-France confirmant ces montants.

Une provision pour risque de remboursement FSE 2010 est constituée pour 29.600€ (11.100€ perçus en 2010 et 18.500€ perçus en 2011)

### **RESULTAT EXCEPTIONNEL**

Charges exceptionnelles : 1811.08€ correspondant :

- Pour 11.58€ à charges sur opération de gestion dans le cadre des régularisations d'IJSS ;
- Pour 1799.50€ à des charges sur exercices antérieurs concernant le remboursement de garanties pour les porteurs entrant dans le champ de la convention Agefiph et le paiement d'une facture liée à notre système de gestion de l'information Muffin.

Produits exceptionnels : 30.149,16€ correspondant :

- Pour 29.600€ à la subvention FSE 2010 qui était considérée remboursable en 2010 et qui fait l'objet d'une provision pour risque de remboursement cette année
- Pour 459.40€ à des différences de règlements sur exercices antérieurs
- Pour 89.76 à des produits sur opération (ristournes, remboursement assurance)

## **3 – INFORMATIONS DIVERSES**

### **EFFECTIF MOYEN**

	<b>Personnel salarié</b>
Encadrement	3
ETAM	4
<b>Total</b>	<b>7</b>

Estimation du coût éventuel du licenciement du personnel présent : 57.000 €

### **Engagements financiers**

Les engagements de retraite actuariels ont été évalués à 5.175€, et provisionnés dans les comptes pour la première fois.

Les Droits Individuels à la Formation s'élèvent à 220 heures au 31/12/2011.

### **Contributions volontaires en nature**

#### **Article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif.**

Ce texte précise que la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doit figurer en annexe des comptes annuels, dès lors que l'association, reçoit des subventions de l'Etat et collectivités territoriales pour un montant annuel supérieur à 50.000 € et dont le budget annuel est supérieur à 100 000 €.

La loi précitée ne précise pas la définition de la notion de « cadres dirigeants bénévoles et salariés ».

L'article 20 de la loi précitée fait référence à la notion de « cadres dirigeants ». Cette notion est différente de la notion de simple « dirigeant », puisqu'elle regroupe, conformément aux dispositions de l'article L.212-15-1 du Code du travail *« les cadres auxquels sont confiées des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans les niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans l'entreprise ou leur établissement »*.

La notion de « cadres dirigeants » est par conséquent intimement liée à la notion de « salarié ».

Au cas particulier de l'association ESSONNE ACTIVE, il est rappelé que les administrateurs ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas d'avantages en nature.

L'association ESSONNE ACTIVE n'a qu'un cadre dirigeant qui pourrait éventuellement être concerné au sens de ce texte et il a été convenu pour préserver la confidentialité de la rémunération de ne pas publier cette information.

### **Faits caractéristiques de l'exercice**

Il n'y a pas eu de faits caractéristiques au cours de l'exercice.

### **Honoraires du commissaire aux comptes**

Les honoraires du commissaire aux comptes ont été pour l'exercice 2011 de 1.973€ TTC.

# IMMOBILISATIONS

**ESSONNE ACTIVE**

Clôture au: 31/12/2011

Immobilisations incorporelles	31/12/2010	Augmentations		Diminutions		31/12/2011	réévaluation
	Immo. au début de l'exercice	Réévaluation. pratiquée dans l'exercice	Acquisitions, créations, virements de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers	Valeur brute immo. à fin exercice	Réévaluation légale
<b>Frais d'établist. développement</b>							
<b>Autres postes</b>	<b>9 939</b>					<b>9 939</b>	

Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
dont composants							
- sur sol d'autrui							
dont composants							
Insts gales, agenc. et aménagt. const							
dont composants							
Insts tech., matériel et outillage indus							
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. gén. agenc. aménagts divers							
- matériel de transport							
- matériel de bureau et info, mobilier	24 786		7 093			31 880	
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>24 786</b>		<b>7 093</b>			<b>31 880</b>	

Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immo. financières	187 792		1 676			189 468	
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>187 792</b>		<b>1 676</b>			<b>189 468</b>	

<b>Total général</b>	<b>222 518</b>		<b>8 770</b>			<b>231 288</b>	
----------------------	----------------	--	--------------	--	--	----------------	--

# AMORTISSEMENTS

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2011

Immobilisations amortissables	Situations et mouvements de l' exercice des amortissements techniques			
	Amortissements début exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions	Amortissements fin d' exercice
<b>Frais d' établissement et de développement</b>				
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>8 630</b>	<b>1 308</b>		<b>9 939</b>
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre				
- sur sol d' autrui				
inst. gales, agencts aménagts des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagts divers				
- matériel de transport				
- matériel de bureau et informatique, mobilier	17 560	5 589		23 150
- emballages récupérables et divers				
<b>Total</b>	<b>17 560</b>	<b>5 589</b>		<b>23 150</b>
<b>Total général</b>	<b>26 191</b>	<b>6 898</b>		<b>33 089</b>

Immobilisations amortissables	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvements nets des amortissements fin exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée, autres Colonne 1	Mode dégressif Colonne 2	Amortissement fiscal except. Colonne 3	Différentiel de durée, autres Colonne 4	Mode dégressif Colonne 5	Amortissement fiscal except. Colonne 6	
<b>Frais d' établissement</b>							
<b>Autres immo. incorporelles</b>							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
- sur sol d' autrui							
Inst. géné., agencts, aménag.							
Inst. techniques, mat. et outil.							
Autres immobilisations corporelles:							
- inst. générales.,agenc.,aménag. div.							
- matériel de transport							
- mat. bureau, informatique, mobilier.							
- emballages récupérables, divers							
<b>Total</b>							
<b>Frais acquisitions titres participation</b>							
<b>Total général</b>							
<b>Total général non ventilé</b>		<b>Total général non ventilé</b>			<b>Total général non ventilé</b>		

Mouvements de l' exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l' exercice	Montant net fin exercice
Frais d' émission d' emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

### ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2011

Nature des provisions	Montant début d'exercice	Augmentations: dotations exercices	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires - dont majoration exceptionnelle de 30%				
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>Total provisions réglementées</b>				

Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires		5 175		5 175
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		29 600		29 600
<b>Total provisions risques et charges</b>		<b>34 775</b>		<b>34 775</b>

Provisions pour dépréciation:				
- sur immobilisations incorporelles				
- sur immobilisations corporelles				
- sur immo. des titres mis en équivalence				
- sur immo. des titres de participation				
- sur autres immobilisations financières				
- sur stocks et en cours				
- sur comptes usager	225		225	
Autres provisions pour dépréciation				
<b>Total provisions pour dépréciation</b>	<b>225</b>		<b>225</b>	

<b>Total général</b>		<b>225</b>	<b>34 775</b>	<b>225</b>	<b>34 775</b>
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		34 775	225	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice	
---	--

## ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L' EXERCICE

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2011

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d' un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	189 468	189 468	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances usagers			
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publ.			
- Impôts sur les bénéfices			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers	197 803	197 803	
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	10 351	10 351	
Charges constatées d' avance	7 032	7 032	
<b>Total général</b>	<b>404 656</b>	<b>404 656</b>	
Montant des - prêts accordés en cours d' exercice			
- remboursements obtenus en cours d' exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d' un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes auprès étbts crédit				
- à 1 an max. à l' origine				
- à plus 1 an à l' origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	28 217	28 217		
Personnel et comptes rattachés	23 807	23 807		
Sécurité sociale et organismes sociaux	49 244	49 244		
Etat et autres collectivités publiques				
- Impôts sur les bénéfices				
- TVA				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés	10 215	10 215		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	122 528	122 528		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d' avance	1 600	1 600		
<b>Total général</b>	<b>235 614</b>	<b>235 614</b>		
Emprunts souscrits en cours d' exercice				
Emprunts remboursés en cours d' exercice				
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés pers. physiques				

## Bilan actif

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2011

Détails des comptes	31/12/2011	31/12/2010	Ecart %
<b>Concessions, brevets, licences, marques, procédés,</b> 205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAI	9 939,05	9 939,05	
Total :	9 939,05	9 939,05	
280500 AMORTISSEMENTS LOGICIELS	-9 939,05	-8 630,52	15
Total :	-9 939,05	-8 630,52	
<b>Total :</b>		<b>1 308,53</b>	
<b>Autres immobilisations corporelles</b>			
218300 MATERIEL DE BUREAU	27 418,18	20 324,69	34
218400 Mobilier de bureau	4 462,18	4 462,18	
Total :	31 880,36	24 786,87	
281830 AMORTISSEMENTS MATERIEL BUREA	-19 851,22	-15 153,68	30
281840 AMORTISSEMENT MOBILIER BUREAU	-3 299,42	-2 406,98	37
Total :	-23 150,64	-17 560,66	
<b>Total :</b>	<b>8 729,72</b>	<b>7 226,21</b>	
<b>Autres immobilisations financières</b>			
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERS	4 468,83	2 792,32	60
275100 LIGNE GARANTIE FAG	85 000,00	85 000,00	
275150 LIGNE RESERVE FAG	100 000,00	100 000,00	
<b>Total :</b>	<b>189 468,83</b>	<b>187 792,32</b>	
<b>Usagers et comptes rattachés</b>			
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR		225,00	-100
Total :		225,00	
491000 PROVISION CLIENTS DOUTEUX		- 225,00	-100
Total :		- 225,00	
<b>Total :</b>			
<b>Autres</b>			
441000 ETATS SUBVENTIONS A REC 2011	193 914,50		
441710 SUBV A RECEVOIR 2009	3 888,78	10 261,28	-62
441720 SUBVENTION 2010 A RECEVOIR		151 675,20	-100
461200 IDFA APPORT ASSOC MACIF		14 216,00	-100
468700 PRODUITS A RECEVOIR	10 351,93	19 587,22	-47
<b>Total :</b>	<b>208 155,21</b>	<b>195 739,70</b>	
<b>Disponibilités</b>			
508500 COMPTE LIVRET CC 87610556564	78 739,40	77 126,71	2
512100 CAISSE D'EPARGNE	0,88	0,88	
512200 CREDIT COOPERATIF EVRY	313 172,40	77 247,23	305
531000 CAISSE	4,36		
<b>Total :</b>	<b>391 917,04</b>	<b>154 374,82</b>	
<b>Charges constatées d' avance</b>			
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 032,81	1 384,00	408
<b>Total :</b>	<b>7 032,81</b>	<b>1 384,00</b>	

## Bilan passif

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2011

Détails des comptes	31/12/2011	31/12/2010	Ecart %
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>			
102300 FONDS ASSOC FONDATION MACIF	-15 000,00	-15 000,00	
102320 FONDS ASSOC. SS DT REPRISE	-128 425,78		
102600 SUB.D'INV. AFFECTEES BIENS RE	-10 000,00	-10 000,00	
<b>Total :</b>	<b>-153 425,78</b>	<b>-25 000,00</b>	
<b>Réserve statutaires ou contractuelles</b>			
106300 RESERVES STATUT. OU CONTRACTU		-63 893,81	-100
<b>Total :</b>		<b>-63 893,81</b>	
<b>Report à nouveau</b>			
110000 REPORT A NOUVEAU	-159,30	-159,30	
<b>Total :</b>	<b>-159,30</b>	<b>-159,30</b>	
<b>Apports</b>			
103310 APPORT C EPARGNE /AVEC DT REP	-130 000,00	-130 000,00	
103320 APPORT FAURECIA /DT REPRISE	-40 000,00	-40 000,00	
103330 FONDS avec DT REPRISE ALTIS	-17 600,00		
<b>Total :</b>	<b>-187 600,00</b>	<b>-170 000,00</b>	
<b>Résultat sous contrôle de tiers financeurs</b>			
115000 RESULTATS S/CONTROLE DE TIERS	-12 588,82	-12 588,82	
<b>Total :</b>	<b>-12 588,82</b>	<b>-12 588,82</b>	
<b>Provisions pour charges</b>			
153000 PROVISION POUR RETRAITE	-5 175,00		
158100 PROV CHARGE - SUBV A REMBOURS	-29 600,00		
<b>Total :</b>	<b>-34 775,00</b>		
<b>Sur subventions de fonctionnement</b>			
194010 FONDS DEDIES DIRECCTE UT 91	-12 250,00	-4 832,25	153
194020 FDS DEDIES DIRECCTE IDF PARR	-5 490,00		
194200 FONDS DEDIES DDCS ACSE DLA	-8 750,00		
194201 FONDS DEDIES DLA CG91	-35 352,00		
194203 FONDS DEDIES DLA DIRECCTEUR91	-44 685,00		
<b>Total :</b>	<b>-106 527,00</b>	<b>-4 832,25</b>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
401000 General Fournisseur	-19 276,36	-7 275,51	164
408000 FOURNIS. FACTURES NON PARVENU	-8 941,50	-4 926,08	81
<b>Total :</b>	<b>-28 217,86</b>	<b>-12 201,59</b>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES	-18 427,87	-10 141,54	81
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	-5 380,00	-5 412,00	
431000 SECURITE SOCIALE	-28 796,00	-20 414,00	41
437200 PREVOYANCE MUTUELLE IPSEC	-3 743,53	-2 870,50	30
437300 RETRAITE AUDIENS	-3 292,00	-3 716,00	-11
437350 RETRAITE CRIS DO NON CADRE	-2 699,00	-1 307,00	106
437400 ASSEDIC GARP		-3 084,00	-100
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES P	-8 292,54	-4 563,69	81
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	-2 421,00	-2 435,40	
448000 ETAT CHARG. A PAY. PROD. A	-10 215,21	-10 131,45	
<b>Total :</b>	<b>-83 267,15</b>	<b>-64 075,58</b>	
<b>Autres dettes</b>			
461300 FONDS REMBOURSABLES FSE	-5 203,45	-11 100,00	-53
461500 FDS RESERVE LIGNE FAG EA	-100 000,00	-100 000,00	
461510 FA LIGNE FAG A VERSER MACIF	-15 000,00	-15 000,00	
468600 CHARGES A PAYER	-2 325,26	-3 192,26	-27
<b>Total :</b>	<b>-122 528,71</b>	<b>-129 292,26</b>	
<b>Produits constatés d'avance</b>			
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-1 600,84	-1 250,00	28
<b>Total :</b>	<b>-1 600,84</b>	<b>-1 250,00</b>	

## Compte de résultat de l'exercice

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2011

Détails des comptes	31/12/2011	31/12/2010	Ecart %
<b>Production vendue (biens et services)</b>			
706100 PRESTATION MISE EN PLACE GARA	8 741,54	11 609,62	-24
706200 PRESTATIONS DIAGNOSTIC /USAGE		1 830,00	-100
706210 PREST DIAGNOSTIC /REGION		14 810,40	-100
706220 CAP ENTREPRISE SUIVI DIAG	4 564,49	3 990,00	14
<b>Total :</b>	<b>13 306,03</b>	<b>32 240,02</b>	
<b>Subventions d' exploitation</b>			
740010 SUBV DIRECCTE UT91 CPE	30 000,00	38 000,00	-21
740020 SUBV DIRECCTE ACTION PARRAIN	6 100,00		
740030 SUBV CONSEIL GENERAL ESS/TPE	75 000,00	75 000,00	
740031 SUBV DIRECCTE IDF NACRE	83 600,00	81 345,20	2
740040 SUBV CDC ESS	21 200,00	24 700,00	-14
740041 SUBVENTION CDC TPE	12 500,00	12 500,00	
740055 SUBV FA FINES	8 800,00	8 300,00	6
740060 SUBV CONSEIL REGIONAL ESS	64 000,00	47 000,00	36
740061 SUBV CONSEIL REGIONAL TPE	24 600,00	18 000,00	36
740065 SUBV PARCOURS CONFIANCE	610,00		
740089 SUBV ACSE DDCS Concours Femin	6 000,00		
740090 SUBV SCE REGIONAL DROIT FEMME	8 000,00	6 000,00	33
740091 SUBV FONDATION BRUNEAU	5 000,00	5 000,00	
740092 SUBV CASVS	5 000,00	5 000,00	
740093 SUBVENTION AGEFIPH	4 791,50	2 749,00	74
740094 SUBVENTION CALE	7 000,00		
740200 SUBV ACSE DDCS DLA	15 000,00		
740201 SUBV CG91 DLA	35 352,00		
740202 SUBV CDC DLA	47 764,00		
740203 SUBV DIRECCTE UT91 DLA	99 999,00		
741100 SUBVENTION EMPLOI TREMPLEIN	19 135,04	9 530,00	100
<b>Total :</b>	<b>579 451,54</b>	<b>333 124,20</b>	
<b>Reprises sur amortissements et provisions, transferts</b>			
781700 REPRIS. PROV. DEPREC. ACT. CI		375,00	-100
<b>Total :</b>		<b>375,00</b>	
<b>Autres produits</b>			
708000 PROD ANNEXES REMBOURST FRAIS	27,64	318,02	-91
<b>Total :</b>	<b>27,64</b>	<b>318,02</b>	
<b>Collectes</b>			
754000 DONS RECUS	1 000,00	60,00	N.S.
<b>Total :</b>	<b>1 000,00</b>	<b>60,00</b>	
<b>Cotisations</b>			
756000 COTISATIONS	720,00	420,00	71
<b>Total :</b>	<b>720,00</b>	<b>420,00</b>	
<b>Reports des ressources non utilisées des exercices antérieurs</b>			
789410 REP ENGAGT DIRECTE UT91	4 832,25		
789420 REPRISE ENGAGT DIRECCTE IDF		4 575,00	-100
789441 REPRISE ENGAGT CDC TPE		10 416,70	-100
<b>Total :</b>	<b>4 832,25</b>	<b>14 991,70</b>	
<b>Autres achats (non stockés)</b>			
604000 PRESTATION CONSEIL PARRAINAGE	1 200,00	1 200,00	
604100 PRESTATION FORMATION	1 004,64	3 048,01	-67
604300 EXPERTISE SPECIALE /NACRE		3 020,20	-100
604500 PREST. INGENIERIE DLA INDIV	35 860,90		
604600 PREST. INGENIERIE DLA COLLECT	7 000,00		
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 276,85	7 323,29	-41
<b>Total :</b>	<b>49 342,39</b>	<b>14 591,50</b>	
<b>Charges externes</b>			
611000 SOUS-TRAITANCE GENERALE		239,20	-100
612200 CREDIT-BAIL MOBILIER	2 617,81	2 416,44	8
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	20 226,60	18 067,96	11
613500 LOCATIONS MOBILIERES	1 993,53	1 589,52	25
614000 CHARGES LOCATIVES DE COPROP	2 793,80	1 819,91	53
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	56,22	449,29	-87
615500 ENTRETIEN BIENS MOBILIERS		1 568,24	-100

## Compte de résultat de l'exercice

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2011

Détails des comptes	31/12/2011	31/12/2010	Ecart %
615600 MAINTENANCE	5 847,02	5 021,38	16
616000 PRIMES D'ASSURANCE	1 139,26	1 149,39	
618100 DOCUMENTATION GENERALE	810,20	456,00	77
622600 HONORAIRES	6 903,31	6 320,37	9
622700 frais d'acte et contentieux	50,00	50,00	
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	10 213,84	3 609,53	182
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 147,06	742,14	54
625150 ESSENCE TWINGO	486,07	107,99	350
625600 MISSIONS	742,10	659,51	12
625700 RECEPTIONS	2,10	96,15	-97
626000 FRAIS POSTAUX	1 996,56	1 625,78	22
626100 TELEPHONE	4 282,97	3 168,01	35
626200 INTERNET	1 514,43	3 108,06	-51
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL	221,77	230,08	-3
628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,	1 215,00	1 245,00	-2
<b>Total :</b>	<b>64 259,65</b>	<b>53 739,95</b>	
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	9 236,00	9 256,00	
631300 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	979,21	875,45	11
<b>Total :</b>	<b>10 215,21</b>	<b>10 131,45</b>	
<b>Salaires et traitements</b>			
641000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	171 257,09	154 896,96	10
641150 PROVISION PRIMES BRUTES	-32,00	5 412,00	-100
641200 CONGES PAYES	8 286,33	3 258,23	154
641400 INDEMNITE TRANSPORT	3 267,43	2 233,31	46
<b>Total :</b>	<b>182 778,85</b>	<b>165 800,50</b>	
<b>Charges sociales</b>			
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	52 964,34	45 742,87	15
645150 PROVISION CH/ PRIME ET CP	3 714,45	1 937,27	91
645200 COTISATIONS PREVOYANCE MUTUEL	7 070,35	6 152,89	14
645300 COTISATIONS RETRAITES	5 373,54	2 666,09	101
645350 COTIS RETRAITE CADRES	6 368,47	8 426,81	-24
645400 COTISATIONS ASSEDIC	7 687,95	7 003,54	9
647000 AUTRES CHARGES SOCIALES		2 973,46	-100
647100 CHEQUES RESTAURANT	6 840,80	4 755,53	43
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACI	868,28	525,27	65
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	3 034,99		
<b>Total :</b>	<b>93 923,17</b>	<b>80 183,73</b>	
<b>Dotations aux amortissements</b>			
681110 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 308,53	2 272,40	-42
681120 DOT AMORTISS IMMO CORPORELLES	5 589,98	5 921,34	-5
<b>Total :</b>	<b>6 898,51</b>	<b>8 193,74</b>	
<b>Dotations aux provisions</b>			
681500 DOT PROVISION CHARGE RETRAITE	5 175,00		
681510 PROV/CHARGE SUBV A REMB	29 600,00		
681740 DOTATION PROV DEPREC CREANCE		225,00	-100
<b>Total :</b>	<b>34 775,00</b>	<b>225,00</b>	
<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>			
689410 ENGAGT SUBV DIRECCTE UT91 CPE	12 250,00	4 832,25	153
689420 ENGAGT A R. DIRECCTE PARRAINA	5 490,00		
689430 ENGAGT A REALISER DLA CG91	35 352,00		
689460 ENGAGT A REAL DLA DIRECCTEUT91	44 685,00		
689492 ENGAGT A REAL DLA ACSE DDCS	8 750,00		
<b>Total :</b>	<b>106 527,00</b>	<b>4 832,25</b>	
<b>Autres charges</b>			
654000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVR	180,00	375,00	-52
657000 SUBV VERSEES - PRIX CONCOURS	6 000,00	6 000,00	
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR	0,30	50,00	-99
<b>Total :</b>	<b>6 180,30</b>	<b>6 425,00</b>	

## Compte de résultat de l'exercice

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2011

Détails des comptes	31/12/2011	31/12/2010	Ecart %
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>			
763000 REVENUS AUTRES CREANCES	1 612,69	626,71	157
<b>Total :</b>	<b>1 612,69</b>	<b>626,71</b>	

## Compte de résultat de l'exercice (suite)

ESSONNE ACTIVE

Clôture au: 31/12/2011

Détails des comptes	31/12/2011	31/12/2010	Ecart %
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>			
771800 AUTRES PROD. EXCEPT. SUR OP.	89,76	41,31	117
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERI	30 059,40	32 907,13	-8
<b>Total :</b>	<b>30 149,16</b>	<b>32 948,44</b>	
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>			
787100 REPRISE PROV CREANCE	225,00		
<b>Total :</b>	<b>225,00</b>		
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>			
671000 CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GE	11,58	784,00	-98
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIE	1 799,50	5 665,00	-68
<b>Total :</b>	<b>1 811,08</b>	<b>6 449,00</b>	

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat de l'exercice	3
Compte de résultat de l'exercice (suite)	4
Immobilisations	5
Amortissements	6
Provisions inscrites au bilan	7
Etat des échéances,des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	8
Bilan actif (détail des comptes)	9
Bilan passif (détail des comptes)	10
Compte de résultat de l'exercice (détail des comptes)	11
Compte de résultat de l'exercice (suite) (détail des comptes)	14