

**DOCUMENTS COMPTABLES**



ASSD SYNAPSE PICARDIE  
INSERTION SOCIALE ET PROFESSIONNELLE PERS  
22 RUE SAINT LEU

80000 AMIENS  
Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

*lu et approuvé  
par  
Président*

**SYNAPSE PICARDIE**  
22, rue St Leu - 80000 AMIENS  
Tél. 03 22 91 25 51  
SIRET 511 893 638 00011

*Aman le 5 juin 2012*

FIDUCIAL EXPERTISE AMIENS B  
23 AV D'ITALIE  
BP 30503  
80005 AMIENS  
03.22.53.79.00

ASSD SYNAPSE PICARDIE  
22 RUE SAINT LEU

80000 AMIENS

## SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
<b>COMPTES ANNUELS</b>	<b>p. 4</b>
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
<b>DETAIL DES COMPTES ANNUELS</b>	<b>p.24</b>

FIDUCIAL EXPERTISE AMIENS B  
23 AV D'ITALIE  
BP 30503  
80005 AMIENS  
03.22.53.79.00

**RAPPORT  
DE FIDUCIAL EXPERTISE  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Aux termes de la mission de participation à l'établissement des comptes annuels qui nous a été confiée par ASSD SYNAPSE PICARDIE nous déclarons que les comptes annuels se rapportant à l'exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011 caractérisé notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	127 898,71	euros
- Produits d'exploitation	357 986,78	euros
- Déficit	-5 225,21	euros

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'associatio

Nos travaux -qui ne constituent pas un audit- ont été conduits en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19/09/1945 régissant l'Ordre des experts comptables et avec les normes générales et les normes de travail spécifiques à la mission de présentation édictées par cet Ordre et dans le respect des dispositions du règlement n° 99 - 01 du CRC.

A AMIENS

Le 20/03/2012

Pour FIDUCIAL EXPERTISE AMIENS B  
Société d'Expertise Comptable

JANDOS RODOLPHE  
DIRECTEUR D'AGENCE

ASSD SYNAPSE PICARDIE  
22 RUE SAINT LEU

80000 AMIENS

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...				
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres	16 427	15 199	1 228	7 232
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				500
Autres	3 200		3 200	3 200
<b>Total</b>	<b>19 627</b>	<b>15 199</b>	<b>4 428</b>	<b>10 932</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
<b>Créances (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	123 008		123 008	58 863
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	463		463	13 087
Charges constatées d'avance (3)				
<b>Total</b>	<b>123 470</b>		<b>123 470</b>	<b>71 951</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>143 097</b>	<b>15 199</b>	<b>127 899</b>	<b>82 883</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	-4 484	12 801
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-5 225	-17 285
<b>Autres fonds associatifs</b>		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>Total</b>	<b>-9 709</b>	<b>-4 484</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		19 533
<b>Total</b>		<b>19 533</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	72 949	27 546
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5	5
Dettes fiscales et sociales	58 691	38 339
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 980	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	1 983	1 944
<b>Total</b>	<b>137 608</b>	<b>67 834</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>127 899</b>	<b>82 883</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	72 949	
(3) Dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du	01/01/2011	%	du	01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2011	PE	au	31/12/2010	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>								
Ventes de marchandises								
Production vendue (biens et services)		93 212	26,04		21 078	7,80	72 134	342,22
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>		<b>93 212</b>	<b>26,04</b>		<b>21 078</b>	<b>7,80</b>	<b>72 134</b>	<b>342,22</b>
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation		260 074	72,65		214 482	79,41	45 592	21,26
Reprises sur prov. et amort, transfert		4 348	1,21		2 044	0,76	2 304	112,73
Cotisations		350	0,10				350	#####
Autres produits		3	0,00		32 503	12,03	-32 499	-99,99
<b>Total</b>		<b>357 987</b>	<b>100,00</b>		<b>270 106</b>	<b>100,00</b>	<b>87 880</b>	<b>32,54</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>								
Achats de marchandises								
Variation des stocks								
Achats de matière pre. et autres approv								
Variation des stocks								
Autres achats et charges externes		99 382	27,76		63 985	23,69	35 397	55,32
Impôts, taxes et versements assimilés		12 378	3,46		6 628	2,45	5 750	86,75
Salaires et traitements		208 342	58,20		149 749	55,44	58 593	39,13
Charges sociales		54 647	15,27		39 941	14,79	14 707	36,82
Dotations aux amort. et aux prov.								
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		7 290	2,04		6 719	2,49	570	8,49
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.								
- pour risques et charges : dot. aux prov								
Subventions accordées par l'associatio								
Autres charges		4	0,00		211	0,08	-207	-97,97
<b>Total</b>		<b>382 043</b>	<b>106,72</b>		<b>267 233</b>	<b>98,94</b>	<b>114 810</b>	<b>42,96</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>-24 057</b>	<b>-6,72</b>		<b>2 873</b>	<b>1,06</b>	<b>-26 930</b>	<b>-937,19</b>
<b>Quote-parts de résultat sur op. en commun</b>								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
<b>Produits financiers</b>								
De participation		4	0,00				4	#####
D'autres valeurs mobilières et créances					122	0,05	-122	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés					1	0,00	-1	-100,00
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P								
<b>Total</b>		<b>4</b>	<b>0,00</b>		<b>123</b>	<b>0,05</b>	<b>-119</b>	<b>-96,83</b>
<b>Charges financières</b>								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
Intérêts et charges assimilées		860	0,24		1 249	0,35	-390	-31,20
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
<b>Total</b>		<b>860</b>	<b>0,24</b>		<b>1 249</b>	<b>0,46</b>	<b>-390</b>	<b>-31,20</b>
<b>Résultat financier</b>		<b>-856</b>	<b>-0,24</b>		<b>-1 126</b>	<b>-0,42</b>	<b>271</b>	<b>24,02</b>
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2011	%	du 01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2011	PE	au 31/12/2010	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT</b>	-24 912	-6,96	1 747	0,65	-26 659	#####
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>						
Sur opérations de gestion			500	0,19	-500	-100,00
Sur opérations en capital	28 298	7,90			28 298	#####
Reprises prov. et dép. et transf de c						
<b>Total</b>	<b>28 298</b>	<b>7,90</b>	<b>500</b>	<b>0,19</b>	<b>27 798</b>	<b>#####</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>						
Sur opérations de gestion	362	0,10			362	#####
Sur opérations en capital	27 782	7,76			27 782	#####
Dotations aux amort. et dép. et aux prov						
<b>Total</b>	<b>28 143</b>	<b>7,86</b>			<b>28 143</b>	<b>#####</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	155	0,04	500	0,19	-346	-69,10
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	-24 758	-6,92	2 247	0,83	-27 005	#####
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	19 533	5,46			19 533	#####
Engagements à réaliser sur des ressources affectées			19 533	7,23	-19 533	-100,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>405 821</b>		<b>270 730</b>		<b>135 092</b>	<b>49,90</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>411 046</b>		<b>288 015</b>		<b>123 031</b>	<b>42,72</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	-5 225	-1,46	-17 285	-6,40	12 060	69,77
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>						
<b>Produits</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>Total</b>						
<b>CHARGES</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
<b>Total</b>						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



## ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Faits majeurs de l'exercice**
- **Nouvelles règles comptables sur les actifs**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Notes sur le Compte de Résultat**
- **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

**ANNEXE**

Exercice clos le : 31/12/2011

Durée : 12 mois

**1 REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

## 2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

### 3 NOUVELLES REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

#### OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT CRC 2004-06

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
<b>Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

#### COMPOSANTS IDENTIFIES EN APPLICATION DU REGLEMENT CRC 2002-10

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

#### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

##### Durées d'amortissement

##### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

##### Immobilisations décomposées :

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

##### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Autres immobilisations corporelles						

## 4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

## Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

## Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....	16 427	29 068	29 068	16 427
Immobilisations financières.....	3 700		500	3 200
<b>Total.....</b>	<b>20 127</b>	<b>29 068</b>	<b>29 568</b>	<b>19 627</b>

  

<i>Amortissements et provisions</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....	9 195	7 290	1 286	15 199
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>9 195</b>	<b>7 290</b>	<b>1 286</b>	<b>15 199</b>

## Créances représentées par des effets de commerce :

Usagers.....	
Autres créances.....	

## Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	3 200	3 200	
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	123 008	123 008	

## Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Créances rattachées à des participations.....	123 008
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

## Charges constatées d'avance :

--	--

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien sans droit de reprise.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	12 801	17 285	17 285	-4 484
Résultat comptable de l'exercice...	-17 285			-5 225
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....				
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires(Commoda				
<b>Total.....</b>	<b>-4 484</b>	<b>17 285</b>	<b>17 285</b>	<b>-9 709</b>

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
<b>Réserves</b>				
Indisponibles.....				
Statutaires ou contractuelles.....				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'invest.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....				
<b>Total (1) .....</b>				
<b>Provisions réglementées</b>				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
<b>Total (2) .....</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
<b>Total (3) .....</b>				
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....				
Autres dépréciations.....				
<b>Total (4) .....</b>				
<b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

**5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**

**RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF**

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027	
<b>Total</b>					

**TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT**

**Nature du report à nouveau**

Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :

- à l'exercice.....
- aux exercices ultérieurs.....

Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....

Report à nouveau gestion propre.....

Débiteur	Créditeur
<b>Solde</b>	



## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
<b>Subventions</b>					
<b>Total</b>					
<b>Apports, dons, legs</b>					
Apports					
<b>Sous-total</b>					
Dons manuels					
<b>Sous-total</b>					
Legs et donations					
<b>Sous-total</b>					
<b>Total</b>					

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

**TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

	Déficit	Excédent
<b>Résultat comptable de l'exercice</b>	5 225,21	
- dont part du résultat sur gestion propre .....	5 225,21	
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financiers (détails).....		

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	72 949	72 949		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	5	5		
Dettes fiscales et sociales	58 691	58 691		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 980	3 980		
Produits constatés d'avance	1 983	1 983		
<b>Total :</b>	<b>137 608</b>	<b>137 608</b>		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....  
Fournisseurs.....  
Autres dettes.....

## Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit ....  
Emprunts et dettes financières diverses .....  
Fournisseurs.....  
Dettes fiscales et sociales.....  
Autres dettes .....

	30 861
	3 980

Produits constatés d'avance :

	1 983
--	-------

## 6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

**VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

Par catégorie	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

Par secteur géographique	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

**VENTILATION DES RESSOURCES**

	Ressources		%	
	N	N-1	N	N-1
Subventions	260 074	214 482	64,09	79,22
Cotisations	353	3	0,09	0,00
Dons		32 500		12,00
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
PRESTATIONS	93 212	21 078	22,97	7,79
PDT FIN ET EXCEPTIONNEL	4	623	0,00	0,23
RESSOURCE NON UTILISE	19 533		4,81	
PDT CESSIONS ET TRANSFERT DE CHARGES	32 645	2 044	8,04	0,75
<b>Total</b>	<b>405 822</b>	<b>270 730</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

**6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)****CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Méthode de valorisation

**2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.**

Nature	Valorisation

**7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Engagements reçus :**

Non recensé

- Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..
- Legs et donations acceptés par les organes statutairement compétents.....
- Ressources en nature stockées.....
- Garanties, cautions obtenues.....
- Droit d'usage des locaux .....
- Autorisation de découvert .....
- Autres engagements .....

**Engagements donnés :**

Non recensé

- Avals et cautions.....
- Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....
- Autres engagements .....

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Montant garanti

**Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :**

**Engagements**

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

--	--	--	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

**7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)**

**Engagements  
de crédit bail :**

Terrains  
Constructions  
Inst. techn., mat. & out  
Autres immo. corp.  
Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

**Totaux**

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

**AUTRES INFORMATIONS**

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...				
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMAT	15 999		15 999	15 999
218400 MOBILIER	428		428	428
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORM		14 821	-14 821	-9 032
281840 AMORT.MOBILIER		377	-377	-163
Autres	16 427	15 199	1 228	7 232
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
274300 PRETS AU PERSONNEL				500
Prêts				500
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	3 200		3 200	3 200
Autres	3 200		3 200	3 200
<b>Total</b>	<b>19 627</b>	<b>15 199</b>	<b>4 428</b>	<b>10 932</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				



	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
<b>Créances (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	123 008		123 008	58 863
Autres	123 008		123 008	58 863
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
512000 BANQUE	95		95	2 930
512003 LIVRET CREDIT MUTUEL				10 158
512004 CREDIT DU NORD	353		353	
512005 LIVRET A CREDIT DU NORD	15		15	
Disponibilités	463		463	13 087
Charges constatées d'avance (3)				
<b>Total</b>	<b>123 470</b>		<b>123 470</b>	<b>71 951</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>143 097</b>	<b>15 199</b>	<b>127 899</b>	<b>82 883</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	-4 484	12 801
Report à nouveau	-4 484	12 801
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-5 225	-17 285
<b>Autres fonds associatifs</b>		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>Total</b>	<b>-9 709</b>	<b>-4 484</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
195000 FONDS DEDIES S/DONS MANUELS AF		19 533
Sur autres ressources		19 533
<b>Total</b>		<b>19 533</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
164400 PRET CM N°0260620194603		27 546
519000 CONCOURS BANCAIRES COURANTS	72 949	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	72 949	27 546

	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
401000 FOURNISSEURS	5	5
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5	5
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	15	15
431000 SECURITE SOCIALE	21 150	11 836
437300 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	5 500	4 150
437350 CAISSE RETRAITE CADRES	1 165	348
437400 ASSEDIC		2 830
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	18 733	11 422
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	4 796	3 039
448600 ETAT-CHARGES A PAYER	7 332	4 699
Dettes fiscales et sociales	58 691	38 339
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	3 980	
Autres dettes	3 980	
Instruments de trésorerie		
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 983	1 944
Produits constatés d'avance (1)	1 983	1 944
<b>Total</b>	<b>137 608</b>	<b>67 834</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>127 899</b>	<b>82 883</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	72 949	
(3) Dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

	du	01/01/2011	%	du	01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2011	PE	au	31/12/2010	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>								
Ventes de marchandises								
706100 CARTE DE MAINTENANCE		9 051	2,53		6 974	2,58	2 077	29,78
706200 FORMATION		78 406	21,90		12 604	4,67	65 802	522,06
706300 EXPOSITION					1 500	0,56	-1 500	-100,00
706400 INTERVENTION CLUB SENIO		5 755	1,61				5 755	#####
Production vendue (biens et services)		93 212	26,04		21 078	7,80	72 134	342,22
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>		<b>93 212</b>	<b>26,04</b>		<b>21 078</b>	<b>7,80</b>	<b>72 134</b>	<b>342,22</b>
Production stockée								
Production immobilisée								
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATI		231 065	64,55		173 782	64,34	57 283	32,96
740001 ASP SUBVENTION CONTRAT		29 009	8,10		40 700	15,07	-11 691	-28,73
Subventions d'exploitation		260 074	72,65		214 482	79,41	45 592	21,26
791000 TRANSFERT CHARGES EXPL		4 348	1,21		2 044	0,76	2 304	112,73
Reprises sur prov. et amort, transfer		4 348	1,21		2 044	0,76	2 304	112,73
756000 COTISATIONS		350	0,10				350	#####
Cotisations		350	0,10				350	#####
758000 PRODUITS DE GESTION COU		3	0,00		3	0,00	1	26,79
758200 DONS MANUELS AFFECTES					32 500	12,03	-32 500	-100,00
Autres produits		3	0,00		32 503	12,03	-32 499	-99,99
<b>Total</b>		<b>357 987</b>	<b>100,00</b>		<b>270 106</b>	<b>100,00</b>	<b>87 880</b>	<b>32,54</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>								
Achats de marchandises								
Variation des stocks								
Achats de matière pre. et autres approv								
Variation des stocks								
606110 ELECTRICITE, CONSOMMATI		1 177	0,33		943	0,35	234	24,81
606160 CARBURANTS - GAS-OIL		3 561	0,99		1 740	0,64	1 821	104,62
606164 GO 206					682	0,25	-682	-100,00
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ		8 997	2,51		8 059	2,98	938	11,64
606400 FOURNITURES ADMINISTRA		2 463	0,69		2 513	0,93	-50	-1,99
611004 FIDUCIAL CONSULTING		4 758	1,33		3 333	1,23	1 425	42,75
612201 CREDIT BAIL PEUGEOT PAR		4 207	1,18		4 207	1,56		
612202 CREDIT BAIL 206+		1 520	0,42		3 040	1,13	-1 520	-50,00
612203 CREDIPART 206		2 520	0,70		1 050	0,39	1 470	140,00
612204 STARLEASE 568958		4 596	1,28				4 596	#####
612205 CREDIT BAIL STARLEASE		1 113	0,31				1 113	#####
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES		19 789	5,53		19 679	7,29	111	0,56
613210 LOCATIONS TTC		900	0,25				900	#####
613501 LOCATION PHOTOCOPIEUR		789	0,22		197	0,07	592	300,00
613502 LOCATION FONTAINE + SANI		1 056	0,30				1 056	#####
613503 LOCATION WEB		227	0,06				227	#####

	du	01/01/2011	%	du	01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2011	PE	au	31/12/2010	PE	en euros	%
613800 LOCATIONS DIVERSES		120	0,03		792	0,29	-672	-84,85
614000 CHARGES LOCATIVES & CO		3 214	0,90		3 811	1,41	-596	-15,65
615000 ENTRETIEN ET REPARATION		383	0,11				383	#####
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER					1 830	0,68	-1 830	-100,00
615500 ENTRETIEN MOBILIER		35	0,01		407	0,15	-372	-91,40
615514 ENTRETIEN VEHICULES		453	0,13		311	0,12	142	45,73
615601 EPS TELESURVEILLANCE		567	0,16		567	0,21		
616000 PRIMES D'ASSURANCES		154	0,04		102	0,04	51	49,99
616300 TRANSPORT		4 146	1,16		2 776	1,03	1 370	49,34
618500 FRAIS DE COLLOQUES, SEMI		595	0,17				595	#####
622600 HONORAIRES		5 243	1,46		959	0,35	4 285	446,98
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTE		31	0,01				31	#####
623000 PUBLICITE, PUBLICATIONS					280	0,10	-280	-100,00
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES		12 614	3,52				12 614	#####
623800 DIVERS (POURBOIRES, DONS		225	0,06		1 255	0,46	-1 030	-82,07
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		543	0,15		1 109	0,41	-566	-51,05
625700 RECEPTIONS		1 313	0,37		636	0,24	678	106,61
626100 FRAIS POSTAUX		432	0,12		301	0,11	131	43,63
626200 TELEPHONE		7 846	2,19		1 918	0,71	5 928	309,04
626201 INTERNET		659	0,18		635	0,24	24	3,80
627000 SERVICES BANCAIRES & AS		2 883	0,81		852	0,32	2 031	238,38
628100 COTISATIONS		250	0,07				250	#####
Autres achats et charges externes		99 382	27,76		63 985	23,69	35 397	55,32
631100 TAXE SUR LES SALAIRES		7 471	2,09		2 979	1,10	4 492	150,79
631300 PARTIC. FORMAT. CONTINUE		4 907	1,37		3 649	1,35	1 258	34,48
Impôts, taxes et versements assimilés		12 378	3,46		6 628	2,45	5 750	86,75
641100 SALAIRES APPOINTEMENT.COM		201 031	56,16		143 083	52,97	57 948	40,50
641200 CONGES PAYES		7 311	2,04		6 666	2,47	644	9,67
Salaires et traitements		208 342	58,20		149 749	55,44	58 593	39,13
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		29 527	8,25		22 035	8,16	7 492	34,00
645200 COTISATIONS MUTUELLES					-28	-0,01	28	100,00
645300 COTISATIONS RETRAITE NO		13 833	3,86		9 693	3,59	4 140	42,72
645400 COTISATIONS ASSEDIC		8 483	2,37		6 293	2,33	2 190	34,80
645600 CHARGES SOC / CP		1 758	0,49		1 689	0,63	68	4,05
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHA		1 048	0,29		260	0,10	788	303,66
Charges sociales		54 647	15,27		39 941	14,79	14 707	36,82
Dotations aux amort. et aux prov.								
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR		7 290	2,04		6 719	2,49	570	8,49
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		7 290	2,04		6 719	2,49	570	8,49
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.								
- pour risques et charges : dot. aux prov								
Subventions accordées par l'associatio								
651600 DROITS D'AUTEURS ET REP					200	0,07	-200	-100,00
658000 CHARGES DIVERSES GESTI		4	0,00		11	0,00	-7	-61,32

	du	01/01/2011	%	du	01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2011	PE	au	31/12/2010	PE	en euros	%
Autres charges		4	0,00		211	0,08	-207	-97,97
<b>Total</b>		<b>382 043</b>	<b>106,72</b>		<b>267 233</b>	<b>98,94</b>	<b>114 810</b>	<b>42,96</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>-24 057</b>	<b>-6,72</b>		<b>2 873</b>	<b>1,06</b>	<b>-26 930</b>	<b>-937,19</b>
Quote-parts de résultat sur op. en commun								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
<b>Produits financiers</b>								
761000 PRODUITS DE PARTICIPATIO		4	0,00				4	#####
De participation		4	0,00				4	#####
762000 PRODUITS AUTRES IMMOB.					122	0,05	-122	-100,00
D'autres valeurs mobilières et créances					122	0,05	-122	-100,00
764000 REVENUS DES VAL.MOB.DE					1	0,00	-1	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés					1	0,00	-1	-100,00
Reprises sur prov. et dép. transf. de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P.								
<b>Total</b>		<b>4</b>	<b>0,00</b>		<b>123</b>	<b>0,05</b>	<b>-119</b>	<b>-96,83</b>
<b>Charges financières</b>								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
661100 INTERETS DES EMPRUNTS &		554	0,15		1 143	0,32	-589	-51,53
661600 INTERETS BANCAIRES		306	0,09		106	0,03	199	187,23
Intérêts et charges assimilées		860	0,24		1 249	0,35	-390	-31,20
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
<b>Total</b>		<b>860</b>	<b>0,24</b>		<b>1 249</b>	<b>0,46</b>	<b>-390</b>	<b>-31,20</b>
<b>Résultat financier</b>		<b>-856</b>	<b>-0,24</b>		<b>-1 126</b>	<b>-0,42</b>	<b>271</b>	<b>24,02</b>
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

	du	01/01/2011	%	du	01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2011	PE	au	31/12/2010	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT</b>		-24 912	-6,96		1 747	0,65	-26 659	#####
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>								
771800 AUTRES PRODUITS EXCEPTI				500	0,19		-500	-100,00
Sur opérations de gestion				500	0,19		-500	-100,00
775200 PROD. CESS.ELT.ACT.IMMO	28 298	7,90					28 298	#####
Sur opérations en capital	28 298	7,90					28 298	#####
Reprises prov.et dép. et transf de c								
<b>Total</b>	<b>28 298</b>	<b>7,90</b>		<b>500</b>	<b>0,19</b>		<b>27 798</b>	<b>#####</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>								
671200 PENALITES,AMENDES FISC.&	362	0,10					362	#####
Sur opérations de gestion	362	0,10					362	#####
675200 VAL.COMPT.ACTIF CED.IMM	27 782	7,76					27 782	#####
Sur opérations en capital	27 782	7,76					27 782	#####
Dotations aux amort.et dép. et aux prov								
<b>Total</b>	<b>28 143</b>	<b>7,86</b>					<b>28 143</b>	<b>#####</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		155	0,04		500	0,19	-346	-69,10
Participation des salariés aux résultats								
Impôts sur les bénéfices								
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		-24 758	-6,92		2 247	0,83	-27 005	#####
789500 REPORT RESSOUR NON	19 533	5,46					19 533	#####
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	19 533	5,46					19 533	#####
689500 ENGA. A REAL S/DONS				19 533	7,23		-19 533	-100,00
Engagements à réaliser sur des ressources affectées				19 533	7,23		-19 533	-100,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>405 821</b>			<b>270 730</b>			<b>135 092</b>	<b>49,90</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>411 046</b>			<b>288 015</b>			<b>123 031</b>	<b>42,72</b>

	du	01/01/2011	%	du	01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2011	PE	au	31/12/2010	PE	en euros	%
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		-5 225	-1,46		-17 285	-6,40	12 060	69,77
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>								
<b>Produits</b>								
Bénévolat								
Prestations en nature								
Dons en nature								
<b>Total</b>								
<b>CHARGES</b>								
Secours en nature								
Mise à disposition gratuite de biens et services								
Personnel bénévole								
<b>Total</b>								