

**Centre National de Référence Santé à Domicile
et Autonomie**

Exercice clos le 31 décembre 2011

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

ERNST & YOUNG et Autres

Centre National de Référence Santé à Domicile et Autonomie

Exercice clos le 31 décembre 2011

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Membres de l'Association,

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 Centre National de Référence Santé à Domicile et Autonomie, 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 le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. 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.

II. 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

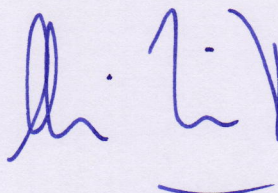
III. Vérifications et informations spécifiques

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 du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels

Nice, le 29 juin 2012

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres



Anis Nassif

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 15		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 037	3 037		2 379	2 379	100.00-	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	36 920	14 215	22 705	30 972	8 266-	26.69-	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	475		475	475				
	TOTAL I	40 432	17 252	23 180	33 826	10 645-	31.47-	
	Comptes de liaison TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes				145	145-	100.00-	
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	12 757	10 667	2 091		2 091		
	Autres créances	3 351 406		3 351 406	3 256 634	94 772	2.91	
Valeurs mobilières de placement	72 136		72 136	405 765	333 629-	82.22-		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	446 106		446 106	103 968	342 138	329.08		
Charges constatées d'avance (3)	3 214		3 214	364	2 850	783.46		
	TOTAL III	3 885 619	10 667	3 874 952	3 766 876	108 077	2.87	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 926 051	27 919	3 898 133	3 800 701	97 431	2.56	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2011	12	31/12/2010	15	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		6 714		6 714		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		9 960		6 714	16 673	248.35
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		273 962		273 962			
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I		277 208		6 714	283 922	NS
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		6 038			6 038	
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III		6 038			6 038	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		174 889		33 463	141 426	422.64
	Dettes fiscales et sociales		97 868		62 791	35 078	55.86
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		3 342 129		3 711 162	369 032	9.94
	TOTAL IV		3 614 887		3 807 415	192 528	5.06
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		3 898 133		3 800 701	97 431	2.56

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

272 757 96 253

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	15	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
CHIFFRE D'AFFAIRES NET						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	890 446		437 988		540 056	154.13
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	420		973		359-	46.07-
Collectes						
Cotisations	143 300		57 031		97 676	214.09
Autres produits	24		2		23	NS
TOTAL I	1 034 190		495 993		637 395	160.64
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	534 813		280 222		310 635	138.57
Impôts, taxes et versements assimilés	28 528		8 717		21 555	309.10
Salaires et traitements	315 032		146 803		197 590	168.24
Charges sociales	129 409		60 382		81 104	167.90
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 237		5 015		8 225	205.01
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	10 667				10 667	
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	6		2 561		2 042-	99.69-
TOTAL II	1 030 692		503 699		627 733	155.78
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 498		7 706-		9 663	156.74
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	15
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 255		461	58.12
Reprises sur provisions et transferts de charges		992		
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 482		2 482	
TOTAL V	3 738	992	2 944	370.79
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 738	992	2 944	370.79
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	7 235	6 714	12 606	234.72
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 651		3 651	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 038		6 038	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	9 689		9 689	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	158		158	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	6 038		6 038	
TOTAL VIII	6 196		6 196	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 493		3 493	
Impôts sur les bénéfices (IX)	769		769	
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 047 617	496 985	650 029	163.49
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 037 657	503 699	634 698	157.51
SOLDE INTERMEDIAIRE	9 960	6 714	15 331	285.44
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	9 960	6 714	15 331	285.44

* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 898 132.73 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 034 189.92 Euros et dégagant un excédent de 9 959.75 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

Les règles comptables appliquées sont conformes aux articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

SUIVI DES SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

ETAT DGCIS :

Objet : Mise en place du Centre

Convention : signée le 14/12/2009.

Durée : 36 mois du 01/12/2009 au 30/11/2012.

Montant conventionné : 4 049 150 € (dont 280 000 € dédiés à l'investissement). La totalité de l'aide prévue a été conventionnée sur un projet total de 8 615 500 €.

Montants encaissés : 1 161 412 € (dont une avance en 2010 de 809 830 €).

Modalités d'étalements du produit de la subvention : au prorata des dépenses engagées et éligibles sur l'exercice (incluant pour partie des dépenses de

ANNEXE

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

fonctionnement, d'investissement et une base forfaitaire de frais généraux).
Montant de la subvention constatée en produit sur l'exercice 2010 : 337 988 €.
Montant de la subvention constatée en produit sur l'exercice 2011 : 515 071 €
(dont 6 038€ au titre de l'investissement).
Solde de subvention à constater au résultat du prochain exercice : 3 196 091 €
(dont 273 962€ au titre de l'investissement).

MAIRIE DE NICE :

Objet : Soutien dans la réalisation des projets et actions du CNR SANTE.
Convention : signée le 22/01/2011.
Durée : Exercice 2011.
Montant conventionné : 100 000 €.
Montants encaissés : 100 000 €.
Modalités d'étalements du produit de la subvention : en totalité en produit sur l'exercice 2011;
Montant de la subvention constatée en produit sur l'exercice 2011 : 100 000 €.
Solde prévisionnel de subvention à constater aux résultats des prochains exercices : Aucun.

CANCA NCA :

Objet : Soutien dans la réalisation des projets et actions du CNR SANTE.
Convention : signée le 31/01/2011 et avenant en cours de signature.
Durée : 36 mois initiale prorogée par avenant de 14 mois.
Montant conventionné : 350 000 €.
Montants encaissés : 150 000 €.
Modalités d'étalements du produit de la subvention : Forfaitairement, sous contrôle a posteriori du bilan de l'action réalisé par le CNR SANTE;
Montant de la subvention constatée en produit sur l'exercice 2011 : 150 000 €.
Solde prévisionnel de subvention à constater aux résultats des prochains exercices : 200 000 €.

CAISSE NATIONALE DE SOLIDARITE POUR L'AUTONOMIE :

Objet : Contribution au financement du projet CEN HABITAT dans le cadre de l'expérimentation de centres d'expertise nationaux sur les aides techniques.
Convention : signée le 15/11/2011.
Durée : 27 mois.
Montant conventionné : 350 000 €.
Montants encaissés : 130 000 €.
Modalités d'étalements du produit de la subvention : au prorata des dépenses engagées et éligibles sur l'exercice;
Montant de la subvention constatée en produit sur l'exercice 2011 : 130 000 €.
Solde prévisionnel de subvention à constater aux résultats des prochains exercices : 220 000 €.

En avril 2011, le CNR-Santé a déposé une demande de subvention auprès de la CNSA afin de faire financer la mise en place du centre d'expertise national (CEN) sur l'habitat et logement, dossier également porté par MEDETIC, le CEP CICAT, l'Université de Technologie de Troyes (UTT), l'association AUTONOM'LAB et le Centre Scientifique et Technique du bâtiment (CSTB). La mission d'un CEN est d'accompagner le développement et l'amélioration de nouvelles aides techniques résultant d'une analyse de

ANNEXE

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

besoins et apportant une réponse adaptée aux situations spécifiques de handicap et de perte d'autonomie.

La CNSA a décidé de financer le programme pour un montant de 350k euros sur deux ans dans le cadre d'une convention entre le CNR-Santé et la CNSA.

Le Conseil d'administration du CNR-Santé a confié lors de la réunion du 15 Septembre 2011 la coordination du programme et des différents partenaires au CSTB dans le cadre d'une convention de collaboration signée par les représentants des deux entités. De ce fait, la totalité de la subvention versée par le CNSA au CNR SANTE est reversée au CSTB pour mener à bien ce projet.

Nous vous rappelons à ce titre que les comptes sont établis dans le principe de continuité d'exploitation de l'Association.

RAPPEL REGIME FISCAL :

L'association, depuis sa création, est soumise pour la totalité de ces activités aux impôts commerciaux (TVA, Impôt sur les Sociétés et CET).

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 037	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 592
	TOTAL	35 329	1 592
Prêts, autres immobilisations financières		475	
	TOTAL	475	
	TOTAL GENERAL	38 841	1 592

ANNEXE

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

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			3 037	3 037
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				36 920	36 920
	TOTAL			36 920	36 920
Prêts, autres immobilisations financières				475	475
	TOTAL			475	475
	TOTAL GENERAL			40 432	40 432

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 658	2 379		3 037
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 357	9 858		14 215
	TOTAL 4 357	9 858		14 215
	TOTAL GENERAL 5 015	12 237		17 252

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL 2 379				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 858				
	TOTAL 9 858				
	TOTAL GENERAL 12 237				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau			6 714	0	6 714
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 714	6 714		9 959	9 960
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement			280 000	6 038	273 962
Provisions réglementées					
TOTAL I	6 714	6 714	273 286	3 922	277 208

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		6 038			6 038
TOTAL		6 038			6 038

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		10 667			10 667
TOTAL		10 667			10 667
TOTAL GENERAL		16 705			16 705
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		10 667			
exceptionnelles		6 038			

En attente de confirmation par la DGCIS de l'éligibilité de certains investissements dans les bases subventionnables, une provision pour risque a été comptabilisée en charge exceptionnelle en contrepartie de la quote part de subvention virée au résultat en produit exceptionnel.

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	475	475	
Clients douteux ou litigieux	12 757	12 757	
Taxe sur la valeur ajoutée	32 965	32 965	
Divers état et autres collectivités publiques	3 313 756	3 103 756	210 000
Débiteurs divers	4 686	4 686	
Charges constatées d'avance	3 214	3 214	
TOTAL	3 367 852	3 157 852	210 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	174 889	174 889		
Personnel et comptes rattachés	19 974	19 974		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 462	66 462		
Impôts sur les bénéfices	769	769		
Taxe sur la valeur ajoutée	84	84		
Autres impôts taxes et assimilés	10 580	10 580		
Produits constatés d'avance	3 342 129	3 132 129	210 000	
TOTAL	3 614 887	3 404 887	210 000	

Etat des créances :

La ligne "Divers état et autres collectivités assimilés" comprend principalement la subvention DGCIS restante à recevoir pour 2 887 738 € à moins d'un an. Les autres subventions (CNSA et CANCA NCA) ont été réparties forfaitairement à 50/50 dans les colonnes à - d'1 an et + d'1 an.

Etat des dettes :

La ligne "Produits constatés d'avance" correspond au solde des subventions DGCIS (échéance inférieure à 1 an) et CNSA qui est réparti forfaitairement à 50/50 dans les colonnes à - d'1 an et + d'1 an, à rapporter aux résultats.

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciel Master collection V5	3 037	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau et info	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	4 ans

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

La plus value sur cession de titres sur l'exercice 2011 s'est élevée à un montant de 2 482 euros.

La plus value latente résultant de la différence entre le cours unitaire et le coût d'acquisition des valeurs mobilières de placement en portefeuille au 31/12/2011 s'élève à un montant total de 960 euros.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	3 313 974
Total	3 313 974

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
FRS AVOIRS A RECEVOIR	
- ORANGE RESILIATION 121232153	219
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	
- PROV REGUL PROR. T SAL 2010	1 587
- PROV REGUL PROR T SAL 11	4 431
SUBV A REC	
- SUBV A REC DGCIS	2 887 737
- SUBV A REC CNSA	220 000
- SUBV A REC CANCA	200 000
Total	3 313 974

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	143 278
Dettes fiscales et sociales	41 634
Total	184 911

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FRS FACTURES NON PARVENUES	
- FNP EDF PRO	169
- FNP EDF PRO	24
- PROV HONO CAC 2011	7 214
- FNP INRIA 2011	4 180
- FNP COEXEL 06/2011	957
- FNP CEN H&L PROJ EVALUATION	130 000
- FNP NDF MALLEA	733
 CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	17 074
 AUTRES CH DE PERSONNEL A PAYER	
- 10%IND CDD VIALARD	885
- 10% IND CDD CHARVET	2 015
 CH SOC SUR CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	9 440
 ORG SOCIAUX AUTRES CH A PAYER	
- PROV CS S/AV. NAT. ALME 55.55%	361
- PROV CS S/IND CDD CHARVET	1 032
- PROV CS S/IND CDD VIALARD	247
 ETAT CHARGES A PAYER	
- PROV TA AU 311211 299681x0.68%	2 037
- PROV TFPC AU 311211 0.65%	2 330
- PROV FONGECIF AU 311211	336
- PROV T SALAIRES AU 311211	4 817
- PROV APPROX TP 2011	1 000
- PROV ADESATT 2011	60
Total	184 911

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		3 214
Total		3 214
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		3 342 129
Total		3 342 129

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- FRAIS DE MAINTENANCE	230		
- ASSURANCE	576		
- FRAIS DE MAINTENANCE	128		
- OVH ABNT 2012	356		
- CCA FROST SULLIVAN	1 924		
Total	3 213		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
- PCA CNSA AU311211	220 000		
- PCA CANCA AU 311211	200 000		
- PCA DGCIS FONCTIO AU 311211	2 922 129		
Total	3 342 129		

Subventions d'équipement

Contrairement à l'exercice précédent, l'aide à l'investissement de 280 000 € sur les 4 049 150 € octroyée par la DGCIS a été réaffectée dans les capitaux propres de l'association en poste "Subvention d'investissement".

Le produit de cette subvention d'équipement est rapporté aux résultats de l'association au rythme des amortissements pratiqués sur les biens subventionnés, soit une reprise au résultat pour l'exercice 2011 d'un montant total de 6 038 euros correspondant à 35% des dotations aux amortissements des exercices 2010 et 2011.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	7	
Employés	1	
Total	8	

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
AIDE A L EMBAUCHE 1 ER TRIM 2011	420
Total	420