

Etats financiers

Association Foyer des Jeunes Travailleurs des Acacias

(Résidences Jeunes Acacias)

Exercice clos le 31 décembre 2011

Grant Thornton
SA d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
d'Orléans et membre
de la Compagnie régionale de Paris
RCS Paris B 632 013 843
2 Quai Saint Laurent
45000 Orléans

Association Foyer des Jeunes Travailleurs des Acacias
(Résidences Jeunes Acacias)

28 Rue Jacquard
45000 ORLEANS

Exercice clos le 31 décembre 2011

SOMMAIRE GENERAL

ASS FOYER JEUNES TRAVAIL DES ACACIAS

Attestation	2
COMPTES ANNUELS	
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
Annexe	
DETAIL DES COMPTES	
Détail de l'actif	25
Détail du passif	28
Détail du compte de résultat	30
Page 3 à 24	
Page 7 à 24	
Page 25 à 36	

Rapport de présentation des Comptes Annuels
Association Foyer des Jeunes Travailleurs des
Acacias (Résidences Jeunes Acacias)
Exercice du 1^{er} janvier 2011 au 31 décembre 2011

Dans le cadre de la mission de Présentation des Comptes Annuels de l'Association Foyer des Jeunes Travailleurs des Acacias (Résidences Jeunes Acacias) pour l'exercice du 1^{er} janvier 2011 au 31 décembre 2011, et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	1 743 412 Euros
Produits d'exploitation	1 624 508 Euros
Résultat net comptable	21 231 Euros

Ces comptes étant soumis au contrôle légal du Commissaire aux Comptes de l'association, nous délivrons un rapport de présentation au lieu d'une attestation conformément à nos normes professionnelles.

Fait à Orléans, le 8 mars 2012



Laure Diaz
Expert-Comptable Associée
Commissaire aux Comptes

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/11	31/12/10
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...				
Fonds commercial (1)	11 775	11 233	541	49
Autres	1 628	1 628		
Immobilisations incorp. en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 312 939	290 036	1 022 903	888 854
Instal. techn., matériel & outill. indust.	588 144	440 218	147 925	171 364
Autres	106 642	84 365	22 276	28 246
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	45		45	45
Prêts	8 100		8 100	
Autres	677		677	475
TOTAL I	2 029 952	827 483	1 202 469	1 097 333
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.	6 033		6 033	7 055
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	11 158		11 158	5 757
Autres	79 538		79 538	87 625
Valeurs mobilières de placement	234 665		234 665	234 665
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	186 552		186 552	283 171
Charges constatées d'avance (3)	22 992		22 992	24 681
TOTAL II	540 942		540 942	642 957
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembourse. des empr. (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 570 895	827 483	1 743 412	1 740 290
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

du 01/01/11	au 31/12/11	%	CA	%	du 01/01/10	au 31/12/10	%	CA	Variation	
									en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)										
Ventes de marchandises			1 228 842	100,00	1 166 574	100,00	100,00	62 268	5,34	5,34
Production vendue (biens et services) (a)			1 228 842	100,00	1 166 574	100,00	100,00	62 268	5,34	5,34
montant net du CA dont à l'exportation			1 228 842	100,00	1 166 574	100,00	100,00	62 268	5,34	5,34
Production stockée (b)										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation			274 435	22,33	288 277	24,71	24,71	13 842	-4,80	-4,80
Reprises / prov., amort. et trsf. de chg.			80 718	6,57	72 461	6,21	8 256	11,40	-10,91	-10,91
Cotisations			3 708	0,30	4 162	0,36	454	-2,46	-2,46	-2,46
Autres produits (hors cotisations)			36 804	3,00	37 731	3,23	926	-2,46	-2,46	-2,46
TOTAL I										
			1 624 508	132,20	1 569 206	134,51	55 302	3,52	3,52	3,52
CHARGES D'EXPLOITATION (2)										
Achats de marchandises (c)			158 871	12,93	154 264	13,22	4 606	2,99	143,23	143,23
Variation de stock (d)										
Achats de matières p. et approv.(c)			1 022	0,08	2 364	-0,20	3 386	2,99	143,23	143,23
Autres achats et charges externes			583 028	47,45	538 762	46,18	44 266	8,22	8,22	8,22
Impôts, taxes et versements assimilés			57 497	4,68	53 280	4,57	4 216	7,91	7,91	7,91
Salaires et traitements			494 160	40,21	480 214	41,16	13 945	2,90	2,90	2,90
Charges sociales			203 915	16,59	185 994	15,94	17 921	9,64	9,64	9,64
Dot. aux amort., prov., engagements:										
Sur immob.: dotations aux amort. (e)			129 721	10,56	127 309	10,91	2 412	1,89	1,89	1,89
Sur immob.: dotations aux provisions										
Sur actif circulant: dotations aux prov.										
Pour risques et charges: dot. aux prov.			3 449	0,28	1 158	0,30	3 508	-100,00	197,68	197,68
Autres charges										
TOTAL II										
			1 631 665	132,78	1 542 128	132,19	89 537	5,81	5,81	5,81
RESULTAT COURANT NON FINANCIER (1-ii)										
			- 7 157	-0,58	27 077	2,32	34 234	-126,43	-126,43	-126,43
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:										
Excédent ou déficit transféré III			18 532	1,51	12 863	1,10	5 669	44,08	44,08	44,08
Déficit ou excédent transféré IV										
PRODUITS FINANCIERS										
De participations										
D'autres VM, créances d'actif immob.										
Autres intérêts et produits assimilés			7 294	0,59	33 331	2,86	26 036	-78,12	-78,12	-78,12
Reprises sur prov. et trferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions de VMP										
TOTAL V										
			7 294	0,59	33 331	2,86	26 036	-78,12	-78,12	-78,12

8	Identification de l'association
9	Règles et méthodes comptables
13	Etat de l'actif immobilisé
14	Etat des amortissements
16	Etat des provisions
17	Etat échéances créances et dettes
19	Différence d'évaluation sur éléments foncibles actif circulant
20	Produits à recevoir
21	Charges à payer
22	Charges et produits constatés d'avance
23	Engagements financiers
24	Tableau des fonds associatifs

Identification de l'association

Designation de l'association : ASS FOYER JEUNES TRAVAIL.DES ACACIAS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/11, dont le total est de 1 743 412 E et au compte de résultat de l'exercice, présentée sous forme de liste et dégageant un excédent de 21 231 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/11 au 31/12/11.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 8 mars 2012 par le bureau de l'association.

Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

1 Méthodes et règles d'évaluation

Immobilisations incorporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle acquise séparément est constitué de :

- son prix d'achat y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, et
- de tous les coûts directement attribuables à la préparation de l'actif en vue de l'utilisation envisagée.

Autres immobilisations incorporelles

Les autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les éléments incorporels sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'association, à savoir :

- Logiciels | an
- Autres immobilisations incorporelles | an

Immobilisations corporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle acquise séparément est constitué de :

- son prix d'achat y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, et
 - de tous les coûts directement attribuables à engager pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner.
- Par option, et décision du Bureau, les frais de mutations, les honoraires et frais d'actes ont été comptabilisés directement en charges.

Règles et méthodes comptables

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

• Bâtiments	L	20 ans
• Agencements et aménagements des constructions	L	5 à 10 ans
• Matériel et mobilier divers	L	2 à 10 ans
• Matériel de transport	L	5 ans
• Matériel de bureau et informatique	L	3 à 5 ans

L linéaire

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entrée, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif à leur valeur d'acquisition, hors frais d'acquisition.

Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition.

Charges à répartir sur plusieurs exercices sur frais d'emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements obtenues sous conditions résolutoires sont enregistrées dès la signature de l'accord.

Les subventions sont comptabilisées en poste de capitaux propres et rapportées au résultat au prorata des amortissements constatés sur les investissements financés.

Provisions

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC N°2000-06, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précis quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise.

Du fait des travaux de réhabilitation du Foyer des Jeunes Travailleurs des Acacias en 2003, le loyer refacturé par l'Opac d'Orléans connaît une augmentation chaque année. Au cours de cet exercice, une somme de 18 041,00 euros a été refacturée par l'Opac d'Orléans.

Par conséquent, une reprise de provision à hauteur de cette refacturation a été comptabilisée au 31 décembre 2011. De ce fait, le montant de la provision pour travaux s'élève donc à 2 344,98 euros au 31 décembre 2011.

Engagements de retraite

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31 décembre 2011.

Ces indemnités font l'objet d'une comptabilisation en provisions pour risques et charges.

Le montant provisionné est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'association à la date de départ en retraite.

Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Méthode de calcul choisie : rétrospective
- Table de mortalité : TF 00-02
- Taux de rotation : 3%
- Taux d'inflation : 0%
- Taux d'actualisation : 4,60%
- Convention collective : des organismes gestionnaires de foyers et services pour jeunes travailleurs
- Age conventionnel de départ : 65 ans
- Conditions de départ : départ à la retraite à l'initiative du salarié

Droit individuel à la formation

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au 31 décembre 2011 par les salariés au titre du droit individuel à la formation s'élève à 1 915 heures, aucune demande de formation n'a été formulée à la date du 31 décembre 2011.

Rémunérations allouées aux membres

Les rémunérations brutes des trois plus hauts cadres salariés et bénévoles au cours de l'exercice 2011 s'élèvent à 36 026 euros étant précisé que les dirigeants bénévoles ne sont pas rémunérés.

Circonstances empêchant la comparabilité des comptes

Néant

Faits caractéristiques sur l'exercice

L'année 2011 est un exercice complet qui suit la rénovation du 3eme étage de la Résidence des Acacias.

Evénements postérieurs à la clôture

Néant

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice	Frais d'établissement et de développement
					TOTAL 1
Autres immobilisations incorporelles	13 195	647	980	12 862	
Terrains					
Constructions	sur sol propre	43 740		89 037	
	sur sol d'autrui				
	installations générales	26 308		200 999	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	398 640	42 673	1 095	440 218	
Autres immobilisations corporelles	installations générales	734	402	1 136	
	matériel de transport	30 027	6 089	36 117	
	matériel de bureau	45 939	9 859	47 111	
	emballages récupérables				
TOTAL 2	695 328	129 073	9 781	814 621	
TOTAL 3	708 524	129 721	10 762	827 483	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)					

CADRE A	ETAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an	Créances rattachées à des participations	
					Prêts	Créances r. de titres prêts
	Autres immobilisations financières	677		677		
	Clients douteux ou litigieux					
	Autres créances clients	11 158	11 158			
	Créances r. de titres prêts					
	Personnel et comptes rattachés					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
		Taxe sur la valeur ajoutée				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés				
		Divers	63 042	63 042		
	Groupe et associés					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	16 495	16 495			
	Charges constatées d'avance	22 992	22 992			
	TOTAUX	122 468	113 690	8 777		
	Montant des prêts accordés en cours d'exercice	8 100			Prêts et avances consentis aux associés	
			remboursements obtenus en cours d'exercice			

CADRE B	ETAT DES DETTES		Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	Emprunts et dettes financières divers				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à l'origine à plus de 2 ans					
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à l'origine à 2 ans max.					
	Autres emprunts obligataires					
	Emprunts obligataires convertibles					
	Fournisseurs et comptes rattachés		76 600	76 600		
	Personnel et comptes rattachés		52 152	52 152		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		89 535	89 535		
	Etat et collectivités publiques					
	Impôt sur les bénéfices					
	Taxe sur valeur ajoutée					
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 326	17 326			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Groupe et associés					
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		20 753	20 753		
	Dettes représentatives de titres emp.					
	Produits constatés d'avance					
	TOTALUX		317 878	317 878		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice					
	Emprunts remboursés en cours d'exercice					
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

Différence d'évaluation sur éléments fongibles actif circulant

Nature des éléments d'actif circulant	Evaluation	Evaluation au dernier prix de marché
Crédit coopératif(EFI performance, Ecofi Allocation, Part BCC)	234 665	237 067

Montant	
	Créances rattachées à des participations
	Autres immobilisations financières
16	Créances clients et comptes rattachés
8 410	Autres créances
	Disponibilités
8 426	TOTAL

Montant	
	Emprunts obligataires convertibles
	Autres emprunts obligataires
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit
	Emprunts et dettes financières diverses
18 694	Dettes fournisseurs et comptes rattachés
77 968	Dettes fiscales et sociales
532	Autres dettes
97 195	TOTAL

Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	22 992
Charges / Produits financiers	
Charges / Produits exceptionnels	
TOTAL	22 992

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	
Autres engagements donnés :	
Au 31 décembre 2011, l'engagement retraite pour l'ensemble des salariés est provisionné en fonction de leur ancienneté, de leur rémunération et de la probabilité de présence dans l'association à la date de départ à la retraite.	86 829
TOTAL	86 829
(1) dont concernant :	
• les dirigeants	
• les filiales	
• les participations	
• les autres entreprises liées	
• les engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus :	
Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	

Nature	Montant Début Exc	Plus	Moins	Montant Fin Exc
Patrimoine intégré	4 609			4 609
Fonds statutaires				
Subv. Invest. non renouvelables	91 469			91 469
Fonds de trésorerie apporté	3 942			3 942
Libéralités à caractères d'apport				
TOTAL FONDS SANS DROIT REPRISE	100 021			100 021
Valeur des biens affectés repris en fin d'apport				
Valeur des biens affectés repris à la dissolution				
Valeurs des biens non affectés repris en fin d'apport				
Valeurs des biens non affectés repris à la dissolution				
Libéralités non encore autorisées				
Libéralités ayant le caractère d'apport sous condition				
Subventions d'investissement sous condition	7 824		3 750	4 074
TOTAL FONDS AVEC DROIT REPRISE	7 824		3 750	4 074
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	107 845			104 095

Détail de l'actif

ACTIF IMMOBILISE		31/12/11	31/12/10
205100	Logiciels	11 775,22	11 616,15
280510	Amort logiciel	(11 233,82)	(11 567,11)
Concessions, brevets, licences, ...			
		541,40	49,04
208000	Autres immo incorporelles	1 628,20	1 628,20
280800	Amort autr: immo incorpor.	(1 628,20)	(1 628,20)
213100	Batiments	1 045 025,00	850 200,00
214500	Instal.gene aménagt	166 189,14	166 189,14
214550	Amenagement cafeteria	82 528,83	82 528,83
214560	Amenagement rampe handicapés	9 923,33	9 923,33
214570	Agenc.const:terrasse bois self	9 272,93	9 272,93
281310	Amort batiments	(89 037,11)	(45 296,47)
281450	Amort instal gen aménagt	(119 253,50)	(105 148,79)
281455	Amort aménagt cafeteria	(72 929,09)	(62 612,99)
281456	Amort aménagt rampe handicapés	(8 169,35)	(6 928,93)
281457	Amort aménagt terrasse bois	(647,17)	
Constructions			
		1 022 903,01	888 854,12
215100	Mat mob socio educatif	18 132,69	18 132,69
215200	Mat.mob:salle reunion	4 572,19	4 572,19
215400	Mat mob hebergement	142 230,34	140 316,74
215410	Mat mobilier molliere	61 544,23	61 544,23
215420	Mat mob denis papin	46 384,47	46 384,47
215430	Mat.mob appartement	15 160,28	5 962,70
215435	Mat mob appartement handicapés	2 686,22	
215500	Mat mob restauration	245 127,13	239 689,58
215560	Mat mob cafeteria	27 286,12	27 286,12
215580	Mat mobilier terrasse restau	2 983,78	2 983,78
215600	Lingerie	2 552,30	2 552,30
215640	Mat mob hebergement	10 972,00	10 972,00
215700	Vaisselle verterie	3 574,65	3 574,65
215800	Matériel divers	4 937,99	4 937,99
281510	Amort mat mob socio educ	(18 132,69)	(18 132,69)
281520	Amort vaisselle	(4 572,19)	(3 680,62)
281540	Amort matériel mob heberg	(111 982,51)	(102 943,10)
281541	Amort mat mob molliere	(61 544,23)	(61 544,23)
281542	Amort mat mob denis papin	(28 913,07)	(19 636,16)
281543	Amort mat mob appartement	(3 703,08)	(1 333,81)
281544	Amort mat mob handicapés	(467,10)	
281550	Amort mobilier restaurati	(163 013,67)	(146 864,99)
281556	Amort mat mob cafeteria	(24 255,44)	(20 939,23)
281558	Amort.mat.mob:terrasse	(1 597,99)	(1 001,23)
281560	Amort lingerie	(2 552,30)	(3 647,41)
281564	Amort mat mob hebergement	(10 972,00)	(10 404,35)
281570	Amort vaisselle verterie	(3 574,65)	(3 574,65)
281580	Amort matériel divers	(4 937,99)	(4 937,99)
Instal.techm, matériel & outill. industriel			
		147 925,48	171 364,09
218100	Inst. agencis appartement	3 218,81	3 218,81
218200	Matériel de transport	43 011,20	43 011,20

Détail de l'actif

218300	Mat.audiovisuelle	1 713,63	1 713,63
218310	Materiel de bureau	5 411,02	5 411,02
218320	Materiel informatique	40 584,93	40 584,93
218400	Mobilier administratif	12 702,88	12 702,88
281810	Amort instal. agenc. appartements	(1 136,64)	(734,29)
281820	Amort materiel transport	(36 117,62)	(30 027,74)
281830	Amort mat.audiovisuelle	(1 713,63)	(1 572,03)
281831	Amort materiel bureau	(3 524,30)	(2 247,57)
281832	Amort materiel informatiq	(29 901,56)	(30 584,90)
281840	Amort mobilier administra	(11 972,15)	(11 534,61)
218300	Mat.audiovisuelle	1 713,63	1 713,63
218310	Materiel de bureau	5 411,02	5 411,02
218320	Materiel informatique	40 584,93	40 584,93
218400	Mobilier administratif	12 702,88	12 702,88
281810	Amort instal. agenc. appartements	(1 136,64)	(734,29)
281820	Amort materiel transport	(36 117,62)	(30 027,74)
281830	Amort mat.audiovisuelle	(1 713,63)	(1 572,03)
281831	Amort materiel bureau	(3 524,30)	(2 247,57)
281832	Amort materiel informatiq	(29 901,56)	(30 584,90)
281840	Amort mobilier administra	(11 972,15)	(11 534,61)
231300	En cours mobilier appartement	5 612,65	5 612,65
231400	En cours lgt handicap	2 686,22	2 686,22
Autres immobilisations corporelles			
		22 276,57	28 246,49
271000	Titres immob.	45,75	45,75
Autres titres immobilisés			
		45,75	45,75
274800	Autre prêts	8 100,00	8 100,00
Prêts			
		8 100,00	8 100,00
275000	Depots et cautionnements	76,22	76,22
275110	Depot/cautionnement appart ext	601,48	399,04
Autres immobilisations financières			
		677,70	475,26
TOTAL ACTIF IMMOBILISE			
		1 202 469,91	1 097 333,62
ACTIF CIRCULANT			
		31/12/11	31/12/10
310000	Mat. premières fourniture	5 143,73	6 111,10
325200	Stock produits d'entretien	890,12	944,78
Matières premières approvisionnement			
		6 033,85	7 055,88
411000	Usagers-organ. prise chge	10,70	5 757,30
411400	Collectif self	11 132,20	5 757,30
418100	Clients fact. a etabli	16,00	
Usagers et comptes rattachés			
		11 158,90	5 757,30
441001	Car prestations de service	31 056,46	31 049,88
441006	Ville orleans (cpt fonjep)	1 028,50	19 515,00
441008	Departement (cpt socio-educatif	19 440,00	15 000,00
441009	Conseil regional du centre	10 089,96	9 330,68
441010	Colombier madp	1 428,00	1 428,00
441011	Departement faj	905,00	
467000	Debiteurs credit.divers		

Détail de l'actif

Exercice clos le 31/12/2011

467400	Tickets restau certi self	7 180,52	3 965,67
468700	Divers pds a recevoir	8 410,10	7 336,25
Autres créances			
508100	Sicav credit cooperatif	234 665,24	234 665,24
Valeurs mobilières de placement			
512120	Credit cooperatif	95 626,53	146 124,96
512130	Caisse epargne	1 202,22	49 000,00
512150	Livret a caisse epargne	89 086,56	87 268,47
514000	Cheques postaux	91,79	193,47
530000	Caisse	545,77	585,07
Disponibilités			
486000	Charges constatees avance	22 992,87	24 681,50
Charges constatees d'avance			
		22 992,87	24 681,50
TOTAL ACTIF CIRCULANT			
		540 942,27	642 957,37
TOTAL ACTIF			
		1 743 412,18	1 740 290,99

FONDS ASSOCIATIFS		31/12/11	31/12/10
102110	Fond general de dotation	4 609,40	4 609,40
102400	Fonds tresorerie apport.	91 469,41	91 469,41
102500	Fonds de dons et legs	3 942,38	3 942,38
Fonds associatifs sans droit de reprise			
		100 021,19	100 021,19
106300	Reserves statutaires tres	154 212,85	147 748,71
106800	Autres reserves	902 121,20	832 757,78
Reserves			
		1 056 334,05	980 506,49
110000	Report a nouveau (credit)	148 899,42	148 899,42
Report a nouveau			
		148 899,42	148 899,42
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit]			
		21 231,53	75 827,56
131100	Subventions cat	10 000,00	10 000,00
131200	Subvent.caisse départgme	20 000,00	20 000,00
139000	Sub.invest.inscr.au resu	(8 841,87)	(7 591,87)
139200	Subvent.inscr.au c/r	(17 083,33)	(14 583,33)
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
		4 074,80	7 824,80
TOTAL I			
		1 330 560,99	1 313 079,46
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
		31/12/11	31/12/10
151600	Prov. engagement retraite	86 829,00	90 826,00
Provisions pour risques			
		86 829,00	90 826,00
157220	Provision travaux relecti	2 344,98	20 385,98
Provisions pour charges			
		2 344,98	20 385,98
TOTAL II			
		89 173,98	111 211,98
DETTES			
		31/12/11	31/12/10
165000	Depot garantie acacias	34 577,20	32 853,79
165100	Depot garantie d.papin	8 858,00	8 442,00
165200	Depot garantie mollere	13 718,43	13 771,03

Détail du passif

165300	Dg autres	358,30	274,41
165400	Dg appartements diffus	3 997,00	3 769,94
Emprunts de dettes financières divers			
419100	Trop perçu apl	5 798,74	843,56
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
401000	Fournisseurs	57 905,95	52 218,50
408100	Frs, fact. non parvenues	18 694,62	15 336,88
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
428200	Dettes prov. cong.a payer	47 738,07	42 313,10
428210	Dettes prov rtt	4 414,74	4 221,15
431000	Securite sociale	45 952,00	32 690,00
437100	Cri unirs	12 371,00	12 063,00
437140	Ionis prevoyance	1 674,86	1 632,35
437150	Ionis sante	4 785,00	4 930,00
437200	Cric	3 409,00	3 361,00
437320	D&o retraite cadres	482,83	4 844,00
437500	C'hl medecine du travail	19 095,23	470,78
438200	Ch.soc.dette cong.a payer	5 766,00	16 925,24
438210	Charges soc/rtt	1 765,90	1 688,46
447100	Taxe s/les salaires	6 606,00	5 591,00
447300	Unifomation	4 535,12	6 594,00
448200	Ch.fisc.dette cong.a paye	419,40	4 019,74
448210	Charges fiscales/rtt	4 19,40	401,01
448600	Etat charges a payer	4 535,12	660,00
Dettes fiscales et sociales			
404100	Fournisseurs d'immobilisations	159 015,15	142 404,83
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
411100	Residents	7 629,07	21 181,98
411300	Collectif ceri self	12 592,26	14 293,33
468600	Divers charges a payer	532,49	510,45
Autres dettes			
		20 753,82	35 985,76
TOTAL IV			
		323 677,21	315 999,55
TOTAL PASSIF			
		1 743 412,18	1 740 290,99

Détail du compte de résultat

Exercice clos le 31/12/2011

Produits d'exploitation	du 01/01/11		du 01/01/10		Var. en %
	CA	%	CA	%	

Repas residents	97 391,00	7,93	93 490,65	8,01	3 900,35	4,17
Repas sup resident	5 056,80	0,41	5 355,00	0,46	(298,20)	-5,57
Repas non residents	323 650,14	26,34	322 031,63	27,60	1 618,51	0,50
Petits dejeuner	19 213,45	1,56	19 391,03	1,66	(177,58)	-0,92
Boissons restaurant	21 096,50	1,72	17 982,05	1,54	3 114,45	17,32
Boissons cafeteria	10 383,65	0,84	9 221,80	0,79	1 161,85	12,60
Boissons jeunes	425 485,90	34,62	389 525,12	33,39	35 960,78	9,23
Hebergement acacias	171 962,00	13,99	171 458,50	14,70	503,50	0,29
Hebergement denis papin	98 889,00	8,05	98 902,04	8,48	(13,04)	-0,01
Location appts diffus	49 379,06	4,02	33 534,87	2,87	15 844,19	47,25
Part socio culturelle	742,40	0,06	750,20	0,06	(7,80)	-1,04
Laverie	5 592,71	0,46	4 916,70	0,42	676,01	13,75
Production vendue	1 228 842,61	100,00	1 166 574,54	100,00	62 268,07	5,34

Montant net du chiffre d'affaires						
	1 228 842,61	100,00	1 166 574,54	100,00	62 268,07	5,34

Subventions d'exploitation						
Fonjep etat	12 358,50	1,01	21 846,00	1,87	(9 487,50)	-43,43
Capasso centre	97 200,00	7,91	6 250,00	0,54	(6 250,00)	-100,00
Conseil general	97 200,00	7,91	97 575,00	8,36	(375,00)	-0,38
Conseil general faj	7 140,00	0,58	7 140,00	0,61		
Compl fonjep ville	12 314,50	1,00	12 960,00	1,11	(645,50)	-4,98
Ca f	103 522,00	8,42	100 206,00	8,59	3 316,00	3,31
Agis ddass moliere	11 433,00	0,93	11 433,00	0,98		
Agis ddass acacias	22 867,00	1,86	22 867,00	1,96		
Ville d'orleans	7 600,00	0,62	8 000,00	0,69	(400,00)	-5,00
Subventions d'exploitation	274 435,00	22,33	288 277,00	24,71	(13 842,00)	-4,80

Reprises /prov, amort, trf de chges						
Rep,prov, perte expl	18 041,00	1,47	18 349,16	1,57	(308,16)	-1,68
Rps indenn,journalieres	3 997,00	0,33	3 997,00	N/A		
Rep s prov retraite	(22,80)	0,00	(1 293,97)	0,11	1 271,17	98,24
Transfers de charges	270,00	0,02	249,36	0,02	20,64	8,28
Avantage en nature	1 671,84	0,14	1 868,74	0,16	(196,90)	-10,54
Transf.s/exc.brut exploit	53 448,15	4,35	50 774,37	4,35	2 673,78	5,27
Mise a disposition autre	3 313,00	0,27	2 513,57	0,22	799,43	31,80
Reprises /prov, amort, trf de chges	80 718,19	6,57	72 461,23	6,21	8 256,96	11,40

Cotisations						
Cotisations	3 708,00	0,30	4 162,00	0,36	(454,00)	-10,91

Charges locatives appts diffus	7 407,78	0,60	6 264,78	0,54	1 143,00	18,24
Fournitures administratives	200,45	0,02	136,60	0,01	63,85	46,74
Mise a disposition des salles	22 536,00	1,83	25 963,50	2,23	(3 427,50)	-13,20
Telephone residents	705,00	0,06	595,00	0,05	110,00	18,49
Timbres	55,01	0,00	30,77	0,00	24,24	78,78

Détail du compte de résultat

Exercice clos le 31/12/2011

752840	Remboursement divers	1 731,23	0,14	1 589,54	0,14	141,69	8,91
758000	Pts divers de gestion	256,91	0,02	158,05	0,01	98,86	62,55
758100	Mise a dispo materiel	1 336,00	0,11	161,00	0,01	1 175,00	729,81
758200	Frais d inscription	2 576,00	0,21	2 832,00	0,24	(256,00)	-9,04
Autres produits (hors cotisations)		36 804,38	3,00	37 731,24	3,23	(926,86)	-2,46
TOTAL I		1 624 508,18	132,20	1 569 206,01	134,51	55 302,17	3,52

Détail du compte de résultat

Charges d'exploitation	du 01/01/11	du 01/01/10	CA %	Var. en	Var. en %
------------------------	-------------	-------------	------	---------	-----------

Vivres	145 738,31	141 935,59	12,17	3 802,72	2,68
Boissons restaurant	11 853,01	11 476,40	0,98	376,61	3,28
Boissons cafeteria	1 279,72	887,99	0,08	391,73	44,11
Rtto/ach. matieres I#		(35,00)	0,00	35,00	100,00

Achats de mp. et autres approv.	158 871,04	154 264,98	13,22	4 606,06	2,99
---------------------------------	------------	------------	-------	----------	------

Var.ats stocks mat.pr four	967,37	(2 797,86)	0,24	3 765,23	134,58
Var stock produits entret	54,66	433,64	0,04	(378,98)	-87,40

Variation de stock	1 022,03	(2 364,22)	-0,20	3 386,25	143,23
--------------------	----------	-------------	-------	----------	--------

606110	Carburant	2 349,47	0,19	1 664,41	0,14	685,06	41,16
606130	Electricite acacias	21 865,18	1,78	19 034,80	1,63	2 830,38	14,87
606132	Electricite denis papin	1 766,66	0,14	1 525,66	0,13	241,00	15,80
606140	Electricite molliere	14 041,45	1,14	15 159,93	1,30	(1 118,48)	-7,38
606141	Eau molliere	16 534,63	1,35	16 082,94	1,38	451,69	2,81
606142	Eau denis papin	4 582,57	0,37	5 706,87	0,49	(1 124,30)	-19,70
606190	Gaz cuisine eau chaude	3 388,52	0,28	4 063,92	0,35	(675,40)	-16,62
606200	Produits entretien	33 946,83	2,76	36 968,54	3,17	(3 021,71)	-8,17
606300	Fourn.entret.& pit equip	7 468,03	0,61	7 399,48	0,63	68,55	0,93
606400	Fournit.administratives	34 487,58	2,81	21 332,49	1,83	13 155,09	61,67
606500	Pharmacie	5 396,71	0,44	2 784,68	0,24	2 612,03	93,80
611100	Contrat degreissage cuisine	33,88	0,00	496,34	0,04	33,88	N/A
611200	Contrôle microbiologique	496,34	0,04	1 115,70	0,10	(110,74)	-9,93
611400	Contrat entretien lave vaisselle	1 296,66	0,11	1 266,56	0,11	(108,96)	-4,12
611500	Contrat entretien copieur	1 681,05	0,14	1 616,49	0,14	64,56	3,99
611600	Contrat entretien chauffa	3 779,84	0,31	3 701,00	0,32	78,84	2,13
611610	Contrat ent mat detectal	2 043,92	0,17	1 984,39	0,17	59,53	3,00
611615	Contrat socotec	1 061,63	0,09	1 020,83	0,09	1 061,63	N/A
611620	Contrôle inst.elec+m.char	887,71	0,07	580,19	0,05	(133,12)	-13,04
611700	Contrat entretien ascense	596,40	0,05	1 048,19	0,09	63,13	6,02
611900	Cont.maintenance cofratel	1 111,32	0,09	2 352,76	0,20	69,46	2,95
611910	Contrat maint france telecom wiffi	2 422,22	0,20	798,10	0,07	16,72	2,09
613210	Loyer acacias	132 924,81	10,82	105 003,14	9,00	27 921,67	26,59
613230	Loyer denis papin	80 238,60	6,53	79 783,56	6,84	455,04	0,57
614200	Loyer molliere	54 711,66	4,45	50 773,80	4,35	3 937,86	7,76
614210	Ch.loc.s/loyers molliere	938,00	0,08	698,33	0,06	16,13	2,31
614220	Ch loc s/loyers exterieur	2 144,44	0,17	3 124,79	0,27	938,00	N/A
614250	Charges bourgogne	1 411,13	0,11	697,24	0,06	713,89	102,39
614251	Charges dunois 1	1 826,00	0,15	6 044,00	0,52	(4 218,00)	-69,79
614252	Charges dunois 2	1 505,00	0,12	4 358,00	0,37	(2 853,00)	-65,47
614253	Charges europe	2 202,05	0,18	1 733,23	0,15	468,82	27,05
614254	Charges st jean de braye	831,12	0,07	875,60	0,08	(44,48)	-5,08
614255	Charges le madelin	879,98	0,07	925,92	0,08	(45,94)	-4,96
614256	Charges saint marceau	674,75	0,05	474,05	0,04	200,70	42,34
614257	Charges saint michel	6 781,36	0,55	1 446,32	0,12	5 335,04	368,87

Détail du compte de résultat

614258	Charges saint pateme	55,44	0,05	164,53	0,01	390,91	237,59
614259	Charges l'ecu saint laurent	841,26	0,07			841,26	N/A
614260	Charges la chapelle st mesmin	1 030,06	0,08	39,73	0,00	990,33	N/S
614263	Charges le prieure/tilleuls	96,66	0,01			96,66	N/A
615200	Ent.repar.s/biens immobil	16 297,48	1,33	2 078,44	0,18	14 219,04	684,12
615500	Ent.repar.s/biens mobile	6 904,82	0,56	8 719,34	0,75	(1 814,52)	-20,81
615510	Veicules	2 177,90	0,18	2 550,61	0,22	(372,71)	-14,61
615570	Informatique	8 838,17	0,72	6 317,46	0,54	2 520,71	39,90
616000	Primes d'assurances	14 033,88	1,14	13 385,85	1,15	648,03	4,84
618100	Documentation generale	2 288,77	0,19	2 234,97	0,19	53,80	2,41
621000	Mise a disposition personnel	152,85	0,01	7 364,10	0,63	(7 211,25)	-97,92
622680	Commissaire aux comptes	3 775,50	0,31	3 716,80	0,32	58,70	1,58
622641	Experts comptables	8 882,34	0,72	8 879,36	0,76	2,98	0,03
622700	Frais actes & contentieux	50,00	0,00	100,00	0,01	(50,00)	-50,00
622800	Honoraires occasionnels	30 275,00	2,46	44 300,00	3,80	(14 025,00)	-31,66
623000	Publicite			184,26	0,02	(184,26)	-100,00
623100	Annonces & insertions	3 207,84	0,26	2 892,29	0,25	315,55	10,91
623800	Pourboires dons courants			50,00	0,00	(50,00)	-100,00
625610	Frais deplac missions	2 597,01	0,21	1 040,55	0,09	1 556,46	149,58
625700	Receptions			1 054,07	0,09	(1 054,07)	-100,00
626300	Affranchissements	1 165,79	0,09	1 140,14	0,10	25,65	2,25
626510	Telephone acacias	7 906,90	0,64	7 837,05	0,67	69,85	0,89
626520	Telephone molliere	225,30	0,02	223,31	0,02	1,99	0,89
626530	France telecom/oleane	1 588,74	0,13	1 588,74	0,14		
626540	Telephone oleane	224,99	0,02	223,33	0,02	1,66	0,74
627000	Services bancaires	1 015,61	0,08	1 038,26	0,09	(22,65)	-2,18
627800	Aut.frais et commissions	90,60	0,01	97,75	0,01	(7,15)	-7,31
627810	Frais gestion tr	7 646,89	0,62	7 566,11	0,65	80,78	1,07
628100	Cotisations	7 784,87	0,63	7 691,47	0,66	93,40	1,21
631100	Taxe sur les salaires	29 202,02	2,38	27 727,85	2,38	1 474,17	5,32
633100	Versement de transport	8 793,74	0,72	8 618,16	0,74	175,58	2,04
633300	Form.profess.continue	9 938,00	0,81	9 759,00	0,84	179,00	1,83
633800	Contrib.aide paritarisme	977,00	0,08	958,00	0,08	19,00	1,98
633810	Var prov charges fiscales	533,77	0,04	136,43	0,01	397,34	291,24
635110	Impots directs	278,04	0,02	278,04	0,02		
635111	Redevance sacem	662,19	0,05	816,53	0,07	(154,34)	-18,90
635120	Taxes foncieres	7 112,33	0,58	4 986,75	0,43	2 125,58	42,62
641100	Impots, taxes et vers. assimiles	57 497,09	4,68	53 280,76	4,57	4 216,33	7,91
641200	Salaires & appointements	471 873,37	38,40	452 652,16	38,80	19 221,21	4,25
641210	Personnel cdd	16 668,46	1,36	26 126,22	2,24	(9 457,76)	-36,20
641210	Variation congés payés	5 618,56	0,46	1 436,23	0,12	4 182,33	291,20
645100	Salaires et traitements	494 160,39	40,21	480 214,61	41,16	13 945,78	2,90
645310	Cotis. a l'ursaf	121 765,05	9,91	108 971,89	9,34	12 793,16	11,74
645320	Retraite complementaire	26 013,81	2,12	25 512,36	2,19	501,45	1,97
645340	Retraite cadre	5 505,72	0,45	5 124,92	0,44	380,80	7,43
645350	Cotis. prevoyance ionis	4 381,93	0,36	4 157,13	0,36	224,80	5,41
645400	Cotis. mutuelle sante ionis	12 711,50	1,03	12 825,50	1,10	(114,00)	-0,89
	Cotis. assedic	21 118,64	1,72	21 066,30	1,81	52,34	0,25

Détail du compte de résultat

Exercice clos le 31/12/2011

645700	Charges sociales jss a r	2 247,43	0,18	759,00	0,07	(759,00)	-100,00
645800	Var.prov.ch.soc/cp	574,49	0,05				291,20
647500	Medecine du travail	1 679,72	0,14	1 655,93	0,14	23,79	1,44
647800	Stages format.perfect.	6 071,68	0,49	3 460,94	0,30	2 610,74	75,43
647900	Vetement de travail	927,54	0,08	411,41	0,04	516,13	125,45
648000	Primes de panier	970,32	0,08	970,32	0,08		
648100	Ind.frais de transport	521,74	0,04	503,86	0,04	17,88	3,55
Charges sociales		203 915,08	16,59	185 994,05	15,94	17 921,03	9,64
681120	Dot.amt.immo corporelles	129 721,34	10,56	108 253,10	9,28	21 468,24	19,83
681200	Dot.amt.ch a etaler			19 056,11	1,63	(19 056,11)	-100,00
Dotations aux amort sur immob.		129 721,34	10,56	127 309,21	10,91	2 412,13	1,89
681530	Dot prov pr ind depart re			3 508,00	0,30	(3 508,00)	-100,00
Dot. aux prov. pour risques, charges		3 508,00	0,30	3 508,00	0,30	(3 508,00)	-100,00
654400	Pertes creances ex. ant.	2 067,84	0,17			2 067,84	N/A
658000	Charges diverses gestion	86,61	0,01	137,11	0,01	(50,50)	-36,83
658100	Frais d'obseques	60,00	0,00			60,00	N/A
658200	Particip.caractere social	1 235,09	0,10	1 021,69	0,09	213,40	20,89
Autres charges		3 449,54	0,28	1 158,80	0,10	2 290,74	197,68
TOTAL II		1 631 665,48	132,78	1 542 128,48	132,19	89 537,00	5,81
TOTAL III		(7 157,30)	-0,58	27 077,53	2,32	(34 234,83)	-126,43

Détail du compte de résultat

Exercice clos le 31/12/2011

Produits financiers		du 01/01/11	%	CA	du 01/01/10	%	CA	Var. en	Var en
		an 31/12/11		an 31/12/10				Valeur	%
755000	Quote part ele.fonds	3 750,00	0,31	3 750,00	0,32			5 805,12	122,48
755300	Rbs fonds assse formation	10 544,82	0,86	4 739,70	0,41			122,22	65,84
755610	Rbs f.depl.urfti-urfti-gar	307,84	0,03	185,62	0,02			(257,68)	-6,15
755620	Rbs dpts colombier	3 930,32	0,32	4 188,00	0,36				
Excédent ou déficit tranféré III		18 532,98	1,51	12 863,32	1,10			5 669,66	44,08
764000	Reven.val.mobil.placemt	5 242,70	0,43	32 058,19	2,75			(26 815,49)	-83,65
768000	Autres produits financier	2 051,67	0,17	1 273,05	0,11			778,62	61,16
Autres intérêts et produits assimilés		7 294,37	0,59	33 331,24	2,86			(26 036,87)	-78,12
TOTAL V		7 294,37	0,59	33 331,24	2,86			(26 036,87)	-78,12
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		7 294,37	0,59	33 331,24	2,86			(26 036,87)	-78,12
RESULTAT COURANT		18 670,05	1,52	73 272,09	6,28			(54 602,04)	-74,52

Détail du compte de résultat

Exercice clos le 31/12/2011

Produits exceptionnels		du 01/01/11	CA	%	du 01/01/10	CA	%	Var. en	Var. en
		au 31/12/11			au 31/12/10			Valeur	%
771800	Autres pds exceptionnels	3 502,56	0,29	5 937,47	0,51	(2 434,91)	-41,01		
	Pds except./opération gestion	3 502,56	0,29	5 937,47	0,51	(2 434,91)	-41,01		
775000	Pds cess.élémts actif	200,00	0,02				N/A	200,00	
	Pds except. / opérations capital	200,00	0,02				200,00		
TOTAL VII		3 702,56	0,30	5 937,47	0,51	(2 234,91)	-37,64		

Charges exceptionnelles		du 01/01/11	CA	%	du 01/01/10	CA	%	Var. en	Var. en
		au 31/12/11			au 31/12/10			Valeur	%
671800	Aut. charg. except. op. gest.	709,92	0,06	3 382,00	0,29	(2 672,08)	-79,01		
	Chg except. sur opération gestion	709,92	0,06	3 382,00	0,29	(2 672,08)	-79,01		
675200	Vnc immo cedees	431,16	0,04				N/A	431,16	
	Chg except. sur opération capital	431,16	0,04				431,16		
TOTAL VIII		1 141,08	0,09	3 382,00	0,29	(2 240,92)	-66,26		

TOTAL VIII		1 141,08	0,09	3 382,00	0,29	(2 240,92)	-66,26
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		2 561,48	0,21	2 555,47	0,22	6,01	0,24

TOTAL DES PRODUITS		1 654 038,09	134,60	1 621 338,04	138,98	32 700,05	2,02
TOTAL DES CHARGES		1 632 806,56	132,87	1 545 510,48	132,48	87 296,08	5,65

EXCEDENT OU DEFICIT		21 231,53	1,73	75 827,56	6,50	(54 596,03)	-72,00
---------------------	--	-----------	------	-----------	------	--------------	--------