

**ASSOCIATION LE GITE**

87 rue du Molinel  
59700 MARCQ EN BAROEUL

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 décembre 2011**



---

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels du 1<sup>er</sup> janvier 2011 au 31 décembre 2011**

Mesdames, Messieurs,

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

- Le contrôle des comptes annuels de votre association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

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

**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 et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. 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 de nos appréciations**

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



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

### 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 financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

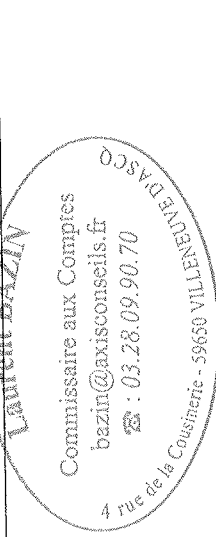
Fait à Villeneuve d'Ascq,  
le 26 juin 2012.



**Laurent BAZIN,**  
**Commissaire aux Comptes**



Passif	31/12/2011		31/12/2010	
	montant brut	montant net	montant brut	montant net
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise		641 455,38		641 455,38
Fonds associatifs avec droit de reprise		0,00		0,00
donations et legs		0,00		0,00
subvention d'investissement sur bien renouvelables		1 239 739,07		508 179,71
Réserves		186 618,80		186 618,80
excédents affectés à l'investissement		45 000,00		45 000,00
réserves de compensation		474 744,63		474 744,63
réserves de couverture du BFR		533 375,64		-198 183,72
autres réserves		1 261 738,19		1 202 172,68
Report à nouveau		1 199 042,92		1 202 172,68
report à nouveau (gestion non contrôlée)		-275 781,42		-358 285,98
dépenses refusées par l'arrêté de tarification		415 469,40		553 499,83
résultats sous contrôle de tiers financeurs		-76 992,71		-151 094,85
dépenses non opposables aux tiers financeurs		-275 356,74		-16 037,28
Résultats de l'exercice (excédent ou bénéfice)		0,00		731 559,36
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables		45 956,16		42 103,12
Provisions réglementées		0,00		0,00
Provisions de provisionnement		0,00		0,00
amortissements dérogatoires		45 956,16		42 103,12
reserves des plus values nettes d'actifs		0,00		0,00
immobilisation grevées de droit		2 913 532,06		3 153 151,97
<b>Total 1</b>		0,00		0,00
Comptes de liaison		0,00		0,00
<b>Total 2</b>		49 516,78		49 516,78
Provisions pour risques		108 091,31		0,00
Provisions pour charges		29 309,70		158 338,41
Fonds dédiés		186 917,79		207 855,19
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 424 967,76		1 388 367,76
Emprunts et dettes financières divers		3 717,08		4 032,22
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		0,00		0,00
Redevables créditeurs		270,71		0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		279 982,13		205 049,87
Organismes payeurs (dont avances)		1 044 900,00		1 267 388,96
Personnel et comptes rattachés		431 813,98		448 679,48
Dettes sociales et fiscales		396 617,26		374 057,25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		64 656,86		47 784,56
Autres dettes		7 977,61		6 563,79
Produits constatés d'avance		288 358,77		288 358,77
<b>Total 3</b>		3 943 262,16		4 030 282,66
Ecart de conversion (passif)		0,00		0,00
<b>Total 4</b>				
<b>Total 5</b>				
<b>Total général (1+2+3+4+5+6)</b>		<b>7 043 712,01</b>		<b>7 391 289,82</b>



Actif	31/12/2011		31/12/2010	
	montant brut	amortissements et dépréciations	montant net	montant net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles	32 686,28	31 467,95	1 218,33	2 467,12
frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
autres immobilisations incorporelles	32 686,28	31 467,95	1 218,33	2 467,12
immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
immobilisations corporelles	8 896 994,61	4 683 053,68	4 213 940,93	4 499 476,37
terrains	165 450,73	0,00	165 450,73	165 450,73
constructions	5 477 483,91	2 236 226,51	3 241 257,40	3 455 138,75
agencements, installations	1 752 278,47	1 163 182,22	589 096,25	573 470,87
installations techniques, matériels et outillage	573 760,99	557 227,89	16 533,10	30 673,42
matériel de transport	417 420,05	315 031,16	102 388,89	140 025,78
autres immobilisations corporelles	510 600,46	411 385,90	99 214,56	134 666,77
immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
immobilisations financières	52 375,69	0,00	52 375,69	53 374,23
participations et créances rattachées	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00
autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
autres immobilisations financières	32 375,69	0,00	32 375,69	53 324,23
<b>Total 1</b>	<b>8 982 056,58</b>	<b>4 714 521,63</b>	<b>4 267 534,95</b>	<b>4 555 217,67</b>
<b>Total 2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours	0,00	0,00	0,00	0,00
matières premières et fournitures	0,00	0,00	0,00	0,00
autres approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
en cours de production	0,00	0,00	0,00	0,00
produits intermédiaires et finis	0,00	0,00	0,00	0,00
merchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés sur commande	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances	7 680 586,35	4 174 356	2 633 022,79	1 593 823,23
créances redevables et comptes rattachés	10 295,59	0,00	10 295,59	13 930,74
organismes payeurs	2 627 238,90	47 573,56	2 579 665,34	1 464 390,71
dettes fiscales et sociales	29 113,78	0,00	29 113,78	70 626,49
débiteurs et créateurs divers	13 948,08	0,00	13 948,08	44 285,53
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	834 552,17
Disponibilités	124 914,83	0,00	124 914,83	399 366,54
banques	125 857,41	0,00	125 857,41	397 009,12
caisses	57,42	0,00	57,42	2 357,42
Charges constatées d'avance	17 299,64	0,00	17 299,64	8 332,23
<b>Total 3</b>	<b>2 823 750,62</b>	<b>47 573,56</b>	<b>2 776 177,06</b>	<b>2 836 072,15</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes de remboursement des obligations	0,00	0,00	0,00	0,00
Ecart de conversion (actif)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total général (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>11 805 807,20</b>	<b>4 762 095,19</b>	<b>7 043 712,01</b>	<b>7 391 289,82</b>

**COMPTE DE RESULTAT**  
Consolidé au 31/12/2011

	REALISE 2011	REALISE 2010
<b>Produits d'exploitation</b>		
Quotes-parts de résultat/op. en commun	0,00	0,00
Produits de tarification	8 036 039,94	8 099 630,95
Prestations de services et produits des activités annexes	88 177,62	6 860,52
Subventions et participations	38 894,05	74 030,58
Autres produits de gestion courante	118 119,71	212 124,68
Reprises sur amortissements et aux provisions	97 145,88	20 559,92
<b>Total I</b>	<b>8 378 377,20</b>	<b>8 413 206,65</b>
<b>Charges d'exploitation ou charges courantes</b>		
Achats	610 739,06	620 836,30
Services extérieurs	683 506,85	639 572,93
Autres services extérieurs	459 166,78	425 894,42
Impôts, taxes et versements assimilés	545 038,22	527 395,14
Charges de personnel	5 342 945,36	5 291 831,31
Autres charges de gestion courante	351 625,43	332 770,76
Dotations aux amortissements et aux provisions	599 398,79	575 419,42
<b>Total II</b>	<b>8 592 420,49</b>	<b>8 413 720,28</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION I-II</b>	<b>-214 043,29</b>	<b>-513,63</b>
<b>Produits financiers</b>	6 046,79	6 980,38
<b>Total III</b>	<b>6 046,79</b>	<b>6 980,38</b>
<b>Charges financières</b>	64 454,09	72 613,62
<b>Total IV</b>	<b>64 454,09</b>	<b>72 613,62</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER III - IV</b>	<b>-58 407,30</b>	<b>-65 633,24</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT</b>	<b>-272 450,59</b>	<b>-66 146,87</b>
Produits exceptionnels	13 593,12	23 646,44
Reprises sur provisions	0,00	54 322,32
<b>Total V</b>	<b>13 593,12</b>	<b>77 968,76</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	15 702,27	28 259,17
<b>Total VI</b>	<b>15 702,27</b>	<b>28 259,17</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL V-VI</b>	<b>-2 109,15</b>	<b>49 709,59</b>
Impôts sur les sociétés	797,00	
<b>TOTAL DES PRODUITS I+III+V</b>	<b>8 398 017,11</b>	<b>8 498 155,79</b>
<b>TOTAL DES CHARGES II+IV+VI</b>	<b>8 673 373,85</b>	<b>8 514 593,07</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-275 356,74</b>	<b>-16 437,28</b>







## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de **7 043 712 €** et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat de **- 275 357 €**. L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1/01/2011 au 31/12/2011. Ces comptes annuels sont arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices.

- 2) L'Association applique le plan comptable 1982, ainsi, l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels :

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité du bien :

- Constructions gros œuvre 50 ans
- Toiture 30 ans
- Voirie – Réseaux – Divers 20 ans
- Agencements et aménagements des constructions 15 ans
- Matériel et outillage 5 - 10 ans
- Matériel de transport 5 ans
- Mobilier de bureau 5 - 10 ans
- Construction non décomposées antérieures au 01/01/05 25-30 ans

#### 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.



- 3) La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Il a été fait application de l'instruction budgétaire et comptable M 22 qui s'applique aux établissements et services sociaux et médicaux sociaux relevant de l'article 314-1 du CASF (instruction codificatrice N°03-021-M22 du 19 mars 2003) et de l'instruction du 17 août de la direction générale de l'action sociale (DGAS/SD5B/2007/319).

Conformément à la nouvelle réglementation comptable des Associations, le résultat de l'exercice 2011 est déterminé selon les règles du plan comptable général. Le résultat comptable sera corrigé de l'excédent enregistré lors de l'exercice N-2 à savoir 449 939 €.

- 4) Il a également été tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs des prestations et, notamment :

- L'amortissement des immobilisations corporelles, excepté le matériel de transport, est calculé à partir du 1<sup>er</sup> janvier suivant la date d'acquisition du bien pour les immobilisations acquises avant 2009.  
Pour les acquisitions à partir de 2010, l'amortissement se calcule à compter de la date d'acquisition.
- Un montant de 108 091 € (charges sociales comprises) est repris en provision pour départ en retraite et correspond à l'estimation faite pour les départs d'ici à 3 ans.  
Pour information, le montant des retraites à verser pour les personnes de plus de 50 ans au 31/12/11 s'élèvent à 326 464 € (charges sociales comprises).

- 5) La charge enregistrée dans les comptes 2011 relatif aux honoraires du commissaire aux comptes est de 14 351 €.

- 6) La nouvelle norme sur les actifs applicable au 01 janvier 2007 dans le cadre de l'instruction du 17 août 2007 a été mise en place au cours de l'exercice 2007. Cependant les immobilisations foncières acquises antérieurement au 01/01/2005 n'ont pas été décomposées et leur durée d'amortissement n'a pas été ajustée.

En effet, la dotation aux amortissements qui résulte de l'application des durées d'amortissements à un bien foncier décomposé peut être assimilée à celle obtenue en appliquant le taux moyen pratiqué par l'association tel qu'indiqué au paragraphe 2 ci-dessus.

- 7) La nouvelle instruction du 17 août 2007 relative aux congés payés a été appliquée pour l'exercice 2007. Nous avons donc comptabilisé la variation pour congés payés 2011 dans les comptes de l'établissement et la variation pour congés payés 2007 en moins des réserves, soit le compte de dépenses non opposables au tiers financeurs.

- 8) Les revenus des valeurs mobilières de placement sont comptabilisés en produits financiers au niveau de l'association et font partie intégrante du résultat.

- 9) Le nombre d'heures total acquis au 31/12/2011 par les salariés du Gîte dans le cadre du Droit Individuel à la Formation est de 11 535 heures.

- 10) Nous avons comptabilisé un montant de 288 359 € de produits constatés d'avance. Il correspond à l'estimation des produits de tarification reçus en 2009 qui est susceptible d'être

repris par le financeur en 2011 suite au calcul de prix de journée de rattrapage. Il a été déterminé de la manière suivante :

Facturation internat 2009 théorique = 29 026 journées X 161.72 € (prix de journée 2009 annuel arrêté)  
= 4 694 084,72 €

Facturation internat 2009 réelle = 4 982 443,49 €

Ecart = 288 358,77 €

11) L'association le Gîte possède une participation de 20 000 € dans la SCI des Associations Partenaires.

Elle représente 20% du capital social de cette dernière dont voici quelques informations financières au 31/12/2011 :

Capital	100 000 €
Réserves et report à nouveau	- 49 512 €
Valeur comptable brute	20 000 €
Valeur comptable nette	20 000 €
Prêts et avances consenties	0
Cautions et avals donnés	0
Chiffre d'affaires HT	59 385.45 €

12) Garanties des emprunts en cours

Etablissement bancaire	N° dossier	Capital restant dû	Garantie	Date de fin
Crédit du Nord	330 000 €	220 000	Hypothèque sur l'immeuble financé	12/2021
Crédit du Nord	250 000 €	191 667	Hypothèque sur l'immeuble financé	04/2023
Crédit du Nord	650 000 €	520 000	Hypothèque sur l'immeuble financé	12/2023
Caisse d'Epargne	0699753	67 788	Subrogation dans le Privilège de vendeur d'immeuble	06/2014
Caisse d'Epargne	0699790	95 189	Subrogation dans le Privilège de vendeur d'immeuble	02/2015
Caisse d'Epargne	2086559	44 961	Néant	2014
Caisse d'Epargne	2125411	7 914	Néant	2012
Crédit Lyonnais	01008714	73 643	N.C.	05/2016

13) Les comptes administratifs 2010 de la ferme de Morbecque n'ont pas été reçus et le résultat 2010 a donc été porté dans son intégralité en résultat sous contrôle de tiers financeur. Concernant les comptes administratifs 2010 du Gîte Wasquehal, l'autorité de tarification a adressé une première réponse, dont le traitement comptable n'a pas été réalisé dans les comptes 2011 dans la mesure où l'association est toujours en cours de négociation. Le montant provisoire des charges refusées est à hauteur de 236 k€.



14) Répartition trésorerie placé par nature de placements et montants

Libellés	Gîte Consolidé
Banques	123 881.28
Caisses	57.42
Titres	0
Livret Associatifs	657.24
Livret-A	1 318.89
<b>Total trésorerie</b>	<b>125 914.83</b>

Montant du découvert bancaire au 31/12/2011 : 203 805.91 €

15) Répartition de l'effectif CDI cadre / non cadre au 31/12/2011

Etablissements	Ferme de Morbecque	Gîte Wasquehal	Consolidé
Cadre	2.75	14.25	17
Non cadre	13.70	92.65	106.35
<b>Total</b>	<b>16.45</b>	<b>106.90</b>	<b>123.35</b>

16) Décomposition du résultat exceptionnel

Compte	Libellés	Gîte Consolidé Montant
	<b>Charges Exceptionnelles</b>	<b>15 702.27</b>
671 000	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 300.28
671 200	Pénalités, amendes fiscales et pénales	90.00
671 800	Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	633.99
675 000	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	7 824.96
687 400	Dot. Aux autres provisions réglementées	3 853.04
	<b>Produits exceptionnels</b>	<b>13 593.12</b>
771 000	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 146.14
771 800	Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	768.98
775 000	Produits des cessions d'éléments d'actifs cédés	11 678.00
	<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-2 109.15</b>

17) En application de l'article 20 de la loi 2006.586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations brutes et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevée à 102 K€.

18) Immobilier :

Un compromis de vente de l'immeuble de la rue de la Marne (Tourcoing) a été signé fin 2011 avec la société GOTHAM.

19) Le montant de 731 559.36 € inscrit dans le compte 13100000 (subvention d'équipement) a été remonté dans le compte 10600000 (réserves) au 31/12/2011.




**ETAT DES IMMOBILISATIONS CONSOLIDE**

IMMOBILISATIONS Récapitulation générale	Valeur brute au 1er janvier	Acquisitions de l'exercice	Cessions de l'exercice	Virements poste à poste	Valeur brute au 31 décembre
- Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Brevets - Applications	32 605,31	80,97	0,00	0,00	32 686,28
<b>TOTAL I</b>	<b>32 605,31</b>	<b>80,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 686,28</b>
- Terrain	165 450,73	0,00	0,00	0,00	165 450,73
- Constructions	5 477 483,91	0,00	0,00	0,00	5 477 483,91
- Agencements - Installations	1 646 149,71	106 128,76	0,00	0,00	1 752 278,47
- Matériel et outillage	572 093,29	1 667,70	0,00	0,00	573 760,99
- Matériel de transport	411 058,59	39 957,90	33 596,44	0,00	417 420,05
- Matériel et mobilier de bureau	297 400,68	16 483,37	0,00	0,00	313 884,05
- Matériel et mobilier d'hébergement	196 210,41	506,00	0,00	0,00	196 716,41
- Travaux en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL II</b>	<b>8 765 847,32</b>	<b>164 743,73</b>	<b>33 596,44</b>	<b>0,00</b>	<b>8 896 994,61</b>
- Participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres titres immobilisés	46 500,00	0,00	0,00	0,00	46 500,00
- Dépôts et cautionnement	6 824,23	12 836,86	13 785,40	0,00	5 875,69
<b>TOTAL III</b>	<b>53 324,23</b>	<b>12 836,86</b>	<b>13 785,40</b>	<b>0,00</b>	<b>52 375,69</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 851 776,86</b>	<b>177 661,56</b>	<b>47 381,84</b>	<b>0,00</b>	<b>8 982 056,58</b>

**ETAT DES AMORTISSEMENTS ( Récapitulation générale )**

IMMOBILISATIONS Récapitulation générale	Amortissements au 1er janvier	Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Amortissements au 31 décembre
- Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
- Brevets - Applications	30 138,19	1 329,76	0,00	31 467,95
<b>TOTAL I</b>	<b>30 138,19</b>	<b>1 329,76</b>	<b>0,00</b>	<b>31 467,95</b>
- Terrain	0,00	0,00	0,00	0,00
- Constructions	2 022 345,16	213 881,35	0,00	2 236 226,51
- Agencements - Installations	1 072 678,84	90 503,38	0,00	1 163 182,22
- Matériel et outillage	541 419,87	15 808,02	0,00	557 227,89
- Matériel de transport	271 032,81	69 769,83	25 771,48	315 031,16
- Matériel et mobilier de bureau	248 682,05	26 564,99	0,00	275 247,04
- Matériel et mobilier d'hébergement	110 262,27	25 876,59	0,00	136 138,86
- Autres immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL II</b>	<b>4 266 421,00</b>	<b>442 404,16</b>	<b>25 771,48</b>	<b>4 683 053,68</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 296 559,19</b>	<b>443 733,92</b>	<b>25 771,48</b>	<b>4 714 521,63</b>



## TABLEAU DES PROVISIONS ET RESERVES

NATURE DES PROVISIONS ET RESERVES		MONTANT AU 01/01	DOTATIONS EXERCICE	REPRISES EXERCICE	MONTANT AU 31/12
Réserves	Statutaires ou contractuelles (Le Gîte)	641 455,38	0,00	0,00	641 455,38
	- Statutaires	565 230,87	0,00	0,00	565 230,87
	- Autres réserves (Résultats)	76 224,51	0,00	0,00	76 224,51
	Reserves affectée à l'investissement	186 618,80	731 559,36	0,00	918 178,16
	- Le Gîte	0,00	731 559,36	0,00	731 559,36
	- Morbecque	186 618,80	0,00	0,00	186 618,80
Réserve pour constitution de congés payés (Le Gîte)	-198 183,72	0,00	0,00	-198 183,72	
Réserve de trésorerie	474 744,63	0,00	0,00	474 744,63	
- Le Gîte	445 053,63	0,00	0,00	445 053,63	
- Morbecque	29 691,00	0,00	0,00	29 691,00	
Compensation des charges d'amortissement (Morb)	45 000,00	0,00	0,00	45 000,00	
<b>Total I</b>		<b>1 149 635,09</b>	<b>731 559,36</b>	<b>0,00</b>	<b>1 881 194,45</b>
Provisions réglementées Provisions pour risques	Subvent. d' invest. non renouvelable (Le Gîte)	731 559,36	0,00	731 559,36	0,00
	Différence sur réalisations d' actif	42 103,12	3 853,04	0,00	45 956,16
	- Le Gîte	43 391,97	3 853,04	0,00	47 245,01
	- Morbecque	-1 288,85	0,00	0,00	-1 288,85
	Provisions pour litiges prudhommaux (Le Gîte)	49 516,78	0,00	0,00	49 516,78
	Provisions pour pensions et obligations	0,00	108 091,31	0,00	108 091,31
- Le Gîte	0,00	106 418,89	0,00	106 418,89	
- Morbecque	0,00	1 672,42	0,00	1 672,42	
Provisions pour grosses réparations	0,00	0,00	0,00	0,00	
Autres prov. - risques et charges	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Total II</b>		<b>823 179,26</b>	<b>111 944,35</b>	<b>731 559,36</b>	<b>203 564,25</b>
Provisions pour	Sur immobilisations :	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
- Financières	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sur comptes clients	0,00	0,00	0,00	0,00	
Autres provisions pour dépréciation	0,00	47 573,56	0,00	47 573,56	
<b>Total III</b>		<b>0,00</b>	<b>47 573,56</b>	<b>0,00</b>	<b>47 573,56</b>
Fonds Dédiés	Fonds dédiés (Le Gîte)	158 338,41	106 418,89	235 447,60	29 309,70
	- Fonds dédiés à l'ARTT	31 882,83	0,00	31 882,83	0,00
	- Fonds dédiés pour grosses réparations	29 309,70	0,00	0,00	29 309,70
	- Fonds dédiés pour départ en retraite	97 145,88	106 418,89	203 564,77	0,00
<b>Total IV</b>		<b>158 338,41</b>	<b>106 418,89</b>	<b>235 447,60</b>	<b>29 309,70</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 131 152,76</b>	<b>997 496,16</b>	<b>967 006,96</b>	<b>2 161 641,96</b>



TABLEAU EXPLICATIF DU RESULTAT

NATURE DU RESULTAT DE L'EXERCICE	Résultat comptable	Reprise de Résultat	Résultat Administratif
<b>RESULTAT DE L'ETABLISSEMENT</b>	<b>-212 335,30</b>	<b>449 938,74</b>	<b>237 603,44</b>
- Activités encadrées			
- Etablissement de Morbecque	-29 197,08	70 036,37	40 839,29
- Etablissement de Tourcoing	-183 138,22	379 902,37	196 764,15
<b>RESULTAT DE L'ASSOCIATION</b>	<b>-63 021,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-63 021,44</b>
- Gestion libre			
- Association	-66 771,87		-66 771,87
- Filières	3 750,43		3 750,43
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>-275 356,74</b>	<b>449 938,74</b>	<b>174 582,00</b>

TABLEAU EXPLICATIF DE L'AFFECTATION DES RESULTATS ANTERIEURS

NATURE DU REPORT A NOUVEAU	Résultat comptable	Reprise de résultat Tutelle N-2		Reprise de résultat Tutelle	Dépenses refusées par la Tutelle	Affectation investissements compensation charges amort.	Affectation résultat libre	Dépenses pour congés payés	Solde au 31 déc. année N
<b>- Etablissement de Morbecque</b>									<b>133 094,15</b>
<u>Report a nouveau autorité de contrôle</u>									
- Excédent 2006 (à déduire des prix de journées 2008)	141 217,81	-105 136,11		29 344,46	-27 235,16	-38 191,00			0,00
- Résultat 2007	113 632,47		-228 159,56	35 119,65	79 407,44				0,00
- Résultat 2008	-16 211,70		-51 088,05	112 299,75		-45 000,00			0,00
- Résultat 2009	-71 002,71	228 159,56		-7 163,84	-9 777,16	-128 118,80		57 939,12	70 036,37
- Résultat 2010	11 969,73	51 088,05							63 057,78
<b>- Etablissement de Tourcoing</b>									<b>282 920,60</b>
<u>Report a nouveau autorité de contrôle</u>									
- Résultat 2007	-469 989,55		-41 955,30	466 701,85				45 243,00	0,00
- Résultat 2008	-880 188,79			625 451,01	73 396,42	31 882,83		47 912,73	-101 555,80
- Résultat 2009	-14 189,40	41 955,30			159 989,88		295 481,47	-74 102,14	409 135,11
- Résultat 2010	-27 788,47						3 129,76		-24 658,71
<b>- Taxe d'apprentissage</b>									<b>0,00</b>
- Déficit 2003	-7,42								-7,42
- Excédent 2004	4,13								4,13
- Excédent 2005	66,30								66,30
- Excédent 2006	12,06								12,06
- Résultat 2007	-19,83								-19,83
- Résultat 2008	-55,24								-55,24
- Résultat 2009	0,00								0,00
- Résultat 2010	0,00								0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>					<b>275 781,42</b>	<b>-179 426,97</b>	<b>298 611,23</b>	<b>76 992,71</b>	<b>416 014,75</b>



## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Commissaire aux Comptes  
 bazin@axisconseils.fr  
 ☎ : 03.28.09.90.70

Laurent BAZIN  
 Cousinerie - 59650 VILLENEUVE D'ASCQ

CREANCES		MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE	
			A un an au plus	A plus d'un an
A C T I V I T E F I N A N C I E R E	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	52 376	5 876	46 500
	- Le Gîte	51 976	5 476	46 500
	- Morbecque	400	400	0
<b>Total I</b>		<b>52 376</b>	<b>5 876</b>	<b>46 500</b>
C I R C U L A N T	Organismes payeurs	2 627 239	2 627 239	
	- Le Gîte	2 501 693	2 454 119	47 574
	- Morbecque	125 546	125 546	
	Fournisseurs - avoirs à recevoir	7 300	7 300	
	- Le Gîte	5 862	5 862	
	- Morbecque	1 437	1 437	
	Clients et comptes rattachés	2 676	2 676	
	- Le Gîte	2 676	2 676	
	- Morbecque	0	0	
	Créances fiscales et sociales	29 114	29 114	
- Le Gîte	22 687	22 687		
- Morbecque	6 427	6 427		
Autres créances	13 948	13 948		
- Le Gîte	13 948	13 948		
- Morbecque	0	0		
Charges constatées d'avance	17 239	17 239		
- Le Gîte	16 499	16 499		
- Morbecque	741	741		
<b>Total II</b>		<b>2 697 516</b>	<b>2 697 516</b>	<b>47 574</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 749 892</b>	<b>2 703 392</b>	<b>94 074</b>

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D' EXIGIBILITE		
		Un an au plus	Entre un et cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts et dettes - Etablis de crédit	1 428 685	373 386	527 602	527 697
- Le Gîte	1 127 129	328 272	381 159	417 697
- Morbecque	301 556	45 114	146 442	110 000
Avances organismes payeurs	1 044 900	1 044 900		
- Le Gîte	1 044 900	1 044 900		
- Morbecque	0	0		
Fournisseurs et comptes rattachés	344 320	344 320		
- Le Gîte	298 102	298 102		
- Morbecque	46 217	46 217		
Dettes fiscales et sociales	828 431	828 431		
- Le Gîte	700 448	700 448		
- Morbecque	127 984	127 984		
Autres dettes	7 978	7 978		
- Le Gîte	5 437	5 437		
- Morbecque	2 541	2 541		
Produits constatés d'avance	288 359	288 359		
- Le Gîte	288 359	288 359		
- Morbecque	0	0		
Avoirs à établir	271	271		
- Le Gîte	271	271		
- Morbecque	0	0		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>3 942 943</b>	<b>2 887 644</b>	<b>527 602</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	167 206			
- Le Gîte	117 777			
- Morbecque	49 429			



## Répartition de la trésorerie Gîte consolidé par nature

Libellés	Le Gîte	Morbecque	Fillières	Gîte Consolidé
<b>Banques</b>	- 111 143,30	17 597,45	10 357,40	83 188,45
Caisse d'Epargne établissement	41 251,99	10 296,15	10 357,40	61 905,54
Caisse d'Epargne Siège	36 283,47	-	-	34 237,19
Crédit du Nord Siège	- 203 805,91	8 683,95	-	195 121,96
Crédit Lyonnais	-	663,63	-	663,63
Banque postale établissement	5 493,34	-	-	5 493,34
Banque postale siège	9 633,81	-	-	9 633,81
<b>Caisses</b>	-	57,42	-	57,42
<b>Titres</b>	-	-	-	-
Obligations Caisse d'Epargne Expansion	-	-	-	-
Bons de caisse Caisse d'Epargne	-	-	-	-
Obligations Crédit du Nord	-	-	-	-
<b>Livrets</b>	5 239,95	-	-	5 239,95
Livret-A - Caisse d'Epargne établissement	481,48	-	-	481,48
Livret-A - Caisse d'Epargne siège	837,41	-	-	837,41
CSL Associatis - Caisse d'Epargne	557,24	-	-	557,24
Livret association - Crédit du Nord	100,00	-	-	100,00
Intérêts courus à recevoir	3 263,82	-	-	3 263,82
<b>Total trésorerie</b>	- 105 903,35	17 654,87	10 357,40	- 77 891,08



CHARGES A PAYER  
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE  
PRODUITS COMPTABILISES D' AVANCE

Exercice : 2011  
**Laurent BAZIN**  
Commissaire aux Comptes  
bazin@axisconseils.fr  
Tél : 03.28.09.90.70  
4 rue de la Connerie - 59650 VILLENEUVE D'ASCQ

INTITULES	Débit	Crédit
<u>Charges à payer</u>		1 616,09
CAF de Roubaix-Tourcoing	187,36 €	
GER.REC	68,93 €	
Croq' vacances	150,00 €	
La Ferme de Morbecque	373,44 €	
Gratifications stagiaires	836,36 €	
Dettes provisionnées pour congés payés		356 813,00
Intérêts courus		3 717,08
<u>Charges constatées d'avance (486 000)</u>	16 498,56	
Shurgard	4 073,96 €	
Shurgard	3 296,37 €	
BAZIN Laurent	5 740,00 €	
Loisirs Accueil Savoie	196,00 €	
Lycée Saint Rémi	310,00 €	
M. BOURRIEAU	310,00 €	
Com As	2 572,23 €	
<u>Produits constatés d'avance</u>		288 358,77
Trop perçu facturation 2009	288 358,77	
<u>Factures non parvenues</u>		651,57
INSTITUT LE TREPLIN TOURCOING	14,00 637,57	
<u>Produits à recevoir</u>	6 062,82	
UNIFAF	1 845,00 €	
MAIF	3 670,62 €	
Rbst frais pro Abdoumi	547,20 €	
Intérêts courus à recevoir		3 263,82
Journées en instances		199 480,69
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>135 305,89</b>	<b>651 156,51</b>



DETAIL DES COMPTES DE REGULARISATION  
ACTIF - PASSIF

INTITULES	Débit	Crédit
<u>Débiteurs - créanciers divers</u>		
- Allocations jeunes		1 996,40
<u>Charges à payer</u>		
- Honoraires Fillevres		544,18
Dettes provisionnées pour congés payés		69 486,00
<u>Charges constatées d'avance</u>		
- Symantec Protection 3 ans	215,71	
- Email security 3 ans	129,17	
- License 2012 centre attelage du bouionnais	396,00	
<u>Factures non parvenues</u>		
- Taxe d'habitation		730,00
- Entretien plomberie		5 837,84
- Boulangerie Decoster		150,55
- Commissaire aux comptes 2011		2 041,40
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>740,88</b>	<b>78 744,97</b>