



KPMG AUDIT NORMANDIE
5 avenue de Dubna
14209 Hérouville-Saint-Clair Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 14 37 55 00
Télécopie : +33 (0)2 14 37 57 64
Site internet : www.kpmg.fr

Association Jeunesse et Vie

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011
Association Jeunesse et Vie
35 rue Potard - 27201 Vernon
Ce rapport contient 19 pages
Référence : CDY - FH



KPMG AUDIT NORMANDIE
5 avenue de Dubna
14209 Hérouville-Saint-Clair Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 14 37 55 00
Télécopie : +33 (0)2 14 37 57 64
Site internet : www.kpmg.fr

Association Jeunesse et Vie

Siège social : 35 rue Potard - 27201 Vernon

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 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 l'association Jeunesse et Vie, 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.

1 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude relative à la continuité d'exploitation exposée dans la note 1.1.2 de l'annexe.

2 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 portons à votre connaissance les éléments suivants.

Comme indiqué dans la première partie de ce rapport, la note 1.1.2 de l'annexe fait état des incertitudes pesant sur la continuité d'exploitation.

Nous avons été conduits à examiner les dispositions envisagées à cet égard.

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous estimons que la note de l'annexe donne une information appropriée sur la situation de l'association au regard de l'incertitude, mentionnée ci-dessus, pesant sur la continuité d'exploitation.

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.

3 Vérifications et informations spécifiques


Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Votre association n'établissant pas de rapport de gestion, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document en vue de nous assurer de sa sincérité et de sa concordance avec les comptes annuels.

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Evreux, le 24 mai 2012

KPMG Audit Normandie



Christine Doisy

Bilan Association

Jeunesse et Vie ASSOC.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	34 868	27 915	6 953	3,87	11 919	1,33
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	75 669	41 219	34 450	4,33	40 596	4,52
Installations techniques, matériel & outillage industriels	492 579	307 259	185 320	23,27	236 112	26,31
Autres immobilisations corporelles	114 674	89 750	24 924	3,13	38 104	4,25
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	2 059		2 059	0,26	2 059	0,21
Créances rattachées à des participations	412		412	0,05	412	0,05
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	22 951		22 951	2,88	20 131	2,24
Autres immobilisations financières	9 327		9 327	1,17	17 493	1,95
TOTAL (I)	752 539	466 143	286 395	35,97	366 826	40,87
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	2 041		2 041	0,26	1 834	0,20
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	314 673	36 560	278 113	34,93	348 486	38,83
Autres créances						
· Fournisseurs débiteurs						
· Personnel	984		984	0,12	834	0,09
· Organismes sociaux						
· Etat, impôts sur les bénéfices						
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
· Autres	11 199		11 199	1,41	8 646	0,95
Valeurs mobilières de placement	8 708		8 708	1,09	17 456	1,94
Disponibilités	203 581		203 581	25,57	141 770	15,40
Charges constatées d'avance	5 235		5 235	0,66	11 700	1,30
TOTAL (II)	546 422	36 560	509 862	64,03	530 726	58,13
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 298 961	502 703	796 258	100,00	897 552	100,00

Jeunesse et Vie ASSOC.

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	21 229	2 67	21 229	2 31
Ecart de réévaluation	399 413	55 16	399 413	44 50
Reserves				
Report à nouveau	-319 194	40 06	-153 707	17 17
Résultat de l'exercice	60 128	7 54	-169 853	18 91
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports				
Legs et donation	280 333	35 21	280 333	31 03
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	321 652	40 40	377 414	42 05
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	38 643	4 85	38 643	4 31
TOTAL (II)	38 643	4 85	38 643	4 31
FONDS DEDIÉS				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	182 512	22 92	208 919	23 25
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	26 581	3 34	42 588	4 74
Fournisseurs et comptes rattachés	101 368	12 73	105 797	11 79
Autres	125 501	15 28	124 191	13 84
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	435 963	54 27	481 495	53 65
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	796 258	100 00	897 552	100 00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNES				

Jeunesse et Vie ASSOC.	COMPTE DE RÉSULTAT
Période du 01/01/2011 au 31/12/2011	Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)			
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	29 399		29 399	1.99	25 803	1.72	3 596	13.94
Production vendue de biens								
Prestations de services	1 520 416		1 520 416	98.10	1 476 322	96.28	44 094	2.99
Montants nets produits d'expl.	1 549 815		1 549 815	100.00	1 502 125	100.00	47 690	3.17
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée			283 377	18.29	301 836	20.09	-18 459	-6.11
Subventions d'exploitation								
Dons								
Cotisations			3 385	0.22	3 225	0.21	160	4.99
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			1 530	0.10	701	0.05	829	116.26
Autres produits			11 024	0.71	23 762	1.58	-12 738	-53.80
Reprise de provisions			48 683	3.14	73 711	4.91	-25 028	-33.94
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation			347 998	22.45	403 235	26.84	-55 237	-13.69
Total des produits d'exploitation (I)			1 897 813	122.45	1 905 361	126.84	-7 548	-0.39
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			1 158	0.07	7 945	0.53	-6 787	-85.11
Reprises sur provisions et transferts de charges					10	0.00	-10	-100.00
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			1 252	0.08			1 252	14.5
Total des produits financiers (II)			2 409	0.16	7 955	0.53	-5 546	-69.71
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			25 594	1.65	14 654	0.99	10 940	74.60
Sur opérations en capital					806	0.05	-806	-100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			25 594	1.65	15 461	1.03	10 133	65.54
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 925 816	124.26	1 928 777	128.40	-2 961	-0.14
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-60 128	-3.87	-169 853	-11.30	109 725	64.60
TOTAL GENERAL			1 985 945	128.14	2 098 630	139.71	-112 685	-5.35
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises et de matières premières			140 814	9.02	152 886	10.18	-12 072	-7.99
Variation de stock marchandises et matières premières			-207	-0.01	-1 134	-0.07	927	81.75
Autres achats non stockés			181 880	11.74	202 670	13.49	-20 790	-13.25
Services extérieurs			481 045	31.04	524 763	34.93	-43 718	-8.37
Autres services extérieurs			54 252	3.50	90 334	6.01	-36 082	-39.93
Impôts, taxes et versements assimilés			54 776	3.53	61 946	4.12	-7 170	-11.59
Salaires et traitements			665 588	42.95	662 675	44.12	2 913	0.44
Charges sociales			268 052	17.30	252 908	16.84	15 144	5.99
Autres charges de personnel			-421	-0.02			-421	-6.5
Subventions accordées par l'association								

Jeunesse et Vie ASSOC.	COMPTE DE RÉSULTAT
Période du 01/01/2011 au 31/12/2011	Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements	79 623	5,14	77 502	5,16	2 121	2,74
Dotations aux provisions	6 962	0,45	11 225	0,75	-4 263	-27,97
() Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	26 877	1,73	13 351	0,89	13 526	101,31
Total des charges d'exploitation (I)	1 959 241	126,42	2 049 126	136,42	-89 885	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIÈRES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	7 269	0,47	7 809	0,52	-540	-6,91
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	7 269	0,47	7 809	0,52	-540	-6,91
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	14 460	0,93	41 059	2,74	-26 599	-64,81
Sur opérations en capital	4 974	0,32	597	0,04	4 377	733,17
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	19 434	1,25	41 656	2,78	-22 262	-53,98
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 985 945	126,14	2 098 630	139,71	-112 685	-5,38
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT						
TOTAL GENERAL	1 985 945	126,14	2 098 630	139,71	-112 685	-5,38
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Association Jeunesse et Vie

Annexe
aux comptes annuels de l'exercice clos-le
31.12.2011

Montants en EUROS

15/05/2011

Association Jeunesse et Vie « Siège Social »

35 rue Potard

27200 Vernon

Ce rapport contient 12 pages

Sommaire

1.1 Faits significatif	3
1.2 Règles et méthodes comptables	5
Informations relatives au bilan	6
2.1 Bilan actif	6
2.1.1 Immobilisations incorporelles	6
2.1.2 Immobilisations corporelles	6
2.1.3 Détail des produits à recevoir	8
2.1.4 Échéance des valeurs réalisables	8
2.2.1 Variation fonds associatif	9
2.2.4 Emprunts	Erreur ! Signet non défini.
2.2.5 Échéance des dettes d'exploitation	11
2.3 Contributions volontaires	11
2.4 Informations diverses	11
Information relative au compte de résultat	12

Faits majeurs de l'exercice

1.1 Faits significatif

1.1.1 Rappel historique de l'extension du F.J.T. Résidence Sociale « l'Étape » et création du F.J.T. Résidence sociale Foyer Soleil « Le Prieuré »:

- ✦ En juillet 2006 la ville de Pont de l'Arche a missionné l'Association Jeunesse et Vie pour reprendre le projet de réhabilitation de son Hôtel Social « Le Prieuré » en F.J.T. « Soleil »,
- ✦ En novembre 2006 une Maîtrise d'Ouvrage Collective (M.O.C.) réunissant les partenaires habituels dans ce type de projet (C.A.F, D.D.A.S.S, D.D.E, Communauté d'Agglomération, Ville de Pont de l'Arche, Collecteur 1% ? Bailleur social Eure Habitat, C.D.C.) validaient le projet social de cette opération,
- ✦ En juin 2007 le C.R.O.S.M.S. donnait son agrément au Projet du F.J.T. Résidence Sociale l'Étape portant sur une extension de ce dernier sous forme de « Foyer Soleil » et sous la dénomination de F.J.T. Résidence Sociale l'Étape Foyer Soleil « Le Prieuré »,
- ✦ En juin 2008 les derniers obstacles administratifs et financiers étant levés par le Préfet de l'Eure, le projet de réhabilitation peut se poursuivre pour un début de travaux début 2009,
- ✦ En juillet 2009 les travaux de réhabilitation du « Prieuré » sont engagés dans le cadre d'un chantier école et insertion pour une durée de 13 mois

1.1.2 Les faits significatifs de l'année 2011

Faits marquants de l'exercice

- ✦ L'ampleur du déficit de l'année 2010, a conduit le Conseil d'Administration de l'Association à prendre des mesures d'économie devant permettre un retour à l'équilibre sur l'exercice. Le 23 mars 2011, le C.A. votait une motion d'orientation en ce sens préconisant des mesures d'économie sur les postes « achats, » « services extérieurs », « autres services extérieurs ». Il décidait également le non renouvellement des emplois sous contrat à durée déterminée et contrat aidé (CAE/CUI) et le non recours à des contrats à durée déterminé de remplacement.
- ✦ Le 30 juin 2011, l'A.J.V. rendait le dernier logement capté dans le cadre du Projet d'accueil des étudiant de l'école ELISA du Val de Reuil.

- ✚ Le 16 août 2011, l'A.J.V, contactée en juin par l'entreprise APTAR/Valois, accueillait dans un T5 situé dans la commune de Barc (Plateau du Neubourg) son premier résident apprenti de l'entreprise. Trois autres jeunes viendront progressivement occupés les chambres dans le cadre d'une convention de coopération et de partenariat signée entre APTAR et l'A.J.V.
- ✚ Un contrôle des services de la C.A.F. de l'Eure effectué en septembre 2011 et portant sur l'exercice 2010 a eu pour conséquence un redressement de 6 000€ sur la Prestation Socioéducative du F.J.T. Résidence Sociale l'Étape et de 260€ sur le F.J.T. résidence sociale Paul Bajet. Ces indus ont été passés en Charges exceptionnelles sur exercice antérieur dans le compte de résultat 2011
- ✚ Suite à la réponse positive de la commune de Gaillon quant à un financement d'une étude de faisabilité, un Projet Social « Habitat Jeunes de Gaillon a été élaboré avec les partenaires sociaux du territoire et validé en M.O.C. du 15 décembre 2011 et par le C.A. du 20 janvier 2012. Ce projet développe la mise en œuvre d'un foyer soleil (extension de la résidence P. Bajet) dans la ville de Gaillon d'une capacité de 25 places dans la résidence du Square Garence au travers de 4 T1 et 6 T2 en convention locative avec la SILOGE. Il précise aussi la mise en place d'un service habitat CLLAJ en partenariat avec le Centre Social « Espace Condorcet » de Gaillon
- ✚ En décembre 2011 une première rencontre en Mairie d'Alizay, permettait de constater la volonté de la commune d'engager une étude de faisabilité sur son territoire, d'un Projet Habitat Jeunes. L'Association Jeunesse et Vie était missionnée en ce sens et un financement attribué en 2012 pour lui permettre de mener ce travail d'élaboration de Projet Social.

Résultats des différents secteurs de l'Association Jeunesse et Vie :

- ✚ le résultat de l'Association Jeunesse et Vie au 31/12/2011 laisse apparaître une perte 60 128 euros contre 169 853 euros au 31/12/2010
- ✚ le résultat de l'Association Jeunesse et Vie « Projet Habitat Jeunes des Portes de l'Eure » laisse apparaître un excédent de 1 635 euros contre un déficit de 72 161 euros au 31/12/2010;
- ✚ le résultat de l'Association Jeunesse et Vie « Projet Habitat Jeunes Seine-Eure » laisse apparaître un déficit de 61 764 euros contre 44 218 euros au 31/12/2010 ;

Au sein de ces deux « Projets Habitat » de territoire, le résultat du « Service habitat CLLAJ » laisse apparaître un déficit de 20 566 contre 49 108 euros au 31/12/2010.

CONTINUITÉ DE L'ACTION

Au terme de l'exercice, l'Association souhaite assurer la continuité d'exploitation. Le Conseil d'Administration recherche toutes les possibilités pour y parvenir. Cette démarche s'est notamment traduite par plusieurs « motions d'orientation financière ». La dernière ayant été validée en Conseil d'Administration le 10 mai 2012. Des décisions ont été prises et mises en œuvre dès 2011 quant aux orientations budgétaires, de fonctionnement, et de trésorerie. Certaines mesures ne porteront leurs fruits en totalité qu'à compter de l'exercice 2012. Toutes les mesures prises visent à rétablir l'équilibre financier sur 2012.

Pour ce faire, l'Association s'est employée à réaliser les économies possibles dans le fonctionnement lié à l'exploitation (baisse de la masse salariale, réduction des lignes de dépenses...)

1.2 Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

	A nouveau	Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Soldes
Logiciels	34 868	0	0	34 868
TOTAUX	34 868	0	0	34 868

- Ils sont amortis sur 12 mois et sur 3 ans en mode linéaire.

2.1.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Investissements de l'exercice : 9 512 €

	A nouveau 01/01/2011	Acquisitions	Mises au rebut	Soldes 31/12/2011
Agencements constructions	72 495	3174,42		75 669
Sous Total:	72 495	3 174	0	75 669
Matériel hébergement	356 933		23 436	333 497
Matériel cuisine	26 719		1316	25 403
Matériel restaurant	55 624			55 624
Matériel socio éducatif	33 172		164	33 007
Matériel services généraux	21 079			21 079
Matériel centre de loisir	22 148			22 148
Matériel espaces verts	1 820			1 820
Sous Total:	517 494	0	24 916	492 578
Agencements / Aménagement divers		3 026		3 026
Matériel de transport	27 925			27 925
Matériel de bureau	45 212	3 312	4 161	44 363
Matériel informatique	39 360			39 360
Sous Total:	112 497	6 338	4 161	114 674

Les modalités d'amortissements sont :

	Mode	Durée
Durées et mode d'amortissements		
Immobilier et agencements	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel hébergement	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de cuisine	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de restaurant	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel socio-éducatif	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel services généraux	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel centre loisirs	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel et mobilier de bureau et info.	Linéaire	1 à 10 ans

❖ Les amortissements au cours de l'exercice sont les suivants :

	A nouveau 01/01/2011	Dotations	Mises au rebut / cpte à cpte	Soldes 31/12/2011
Logiciels	22 949	4 966		27 915
TOTAUX	22 949	4 966		27 915
Agencement constructions	31 899	9 320		41 219
TOTAUX	31 899	9 320		41 219
Matériel hébergement	181 340	33 866	24 841	190 365
Matériel cuisine	19 349	3 283	1 316	21 317
Matériel restaurant	32 551	5 616		38 167
Matériel socio éducatif	21 531	34 443	31 015	24 960
Matériel services généraux	6 136	4 026		10 162
Matériel centre de loisir	18 975	1 571		20 546
Matériel espaces verts	1 500	242,56		1 743
TOTAUX	281 382	83 048	57 171	307 259
Install. Gles Agct. Div.	0	335		335
Matériel de transport	16 776	6 593		23 369
Matériel de bureau	20 040	12 249	4 161	28 128
Matériel informatique	37 576	1 407	1 065	37 918
TOTAUX	74 392	20 583	5 226	89 749
TOTAL GENERAL	410 622	117 918	62 397	466 143

2.1.3 Détail des produits à recevoir

Organismes financeurs à recevoir

■ Caisse d'allocations familiales (1)	75 729 €
■ Conseil Général de l'Eure	40 526 €
■ Communauté d'agglomération (1)	1 660 €
■ Agence de Services et de paiements	<u>(1 470 €)</u>
	116 906 €

(1) Dont 71 755 € répartis entre prestations de services pour 64 263 € et subventions de fonctionnement pour 7 292 €

2.1.4 Echéance des valeurs réalisables

L'ensemble des créances a une échéance inférieure à un an.

Les créances douteuses s'élève à un montant de 67 197 €.

Les créances mises en recouvrement auprès du cabinet de contentieux sont provisionnées à hauteur de 50%.

2.2 Bilan passif

2.2.1 Variation fonds associatif

	A nouveau	+	-	Soldes
Fonds statutaire	21 229			21 229
Subv. investissement non renouvelable	280 332			280 332
Ecart de réévaluation	399 413			399 413
Report à nouveau débiteur	-168 944	-169 853	-4 366	-334 431
Report à nouveau créditeur	15 237			15 237
Résultat global	-169 853	-60 128	-169 853	-60 128
	377 414	-229 981	-174 219	321 652

Subventions d'investissements non renouvelables

La subvention d'investissement pour l'équipement en matériel et mobilier de l'établissement de Vernon pour 117 570 € est portée en fond associatif avec droit de reprise.

L'indemnité versée par Eure Habitat pour 74 706 € est portée en fonds associatif.

La subvention d'investissement pour l'équipement en matériel et mobilier de l'établissement de Louviers pour 75 000 € est portée en fond associatif avec droit de reprise.

La subvention d'investissement pour l'équipement en matériel et mobilier de l'établissement de Louviers pour 13 056 € est portée en fond associatif avec droit de reprise.

2.2.2 Provisions

❖ Provision pour indemnité de départ en retraite s'élève à : 38 643 €

Elle est entièrement comptabilisée (charges sociales comprises).

Provision	A nouveau	Dotation	Reprise	Solde
indemnité de départ en retraite	38 643			38 643
Totaux	38 643			38 643

La provision pour indemnité de départ à la retraite tient compte des dispositions relatives à la loi Fillon et à la loi de financement de la sécurité sociale 2008.

2.2.3 Emprunts

Ventilation du capital restant dû au 31 décembre.

Banques	Solde	Echéances		
		< 1 an	1 - 5 ans	> 5 ans
Gile 1%	25 916	2 477	12 763	10 676
Emprunt BFCC	126 119	19 597	106 522	
Emprunt	30 477	7 842	22 635	
TOTAUX	182 512	29 916	141 920	10 676

L'emprunt BFCC a donné lieu à un dépôt de garantie de 6 000€

2.2.4 Echéance des dettes d'exploitation

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	156 596	27 439	129 157	
Dettes financières diverses	25 916	2 477	12 763	10 676
Fournisseurs	101 368	101 368		
Dettes fiscales et sociales	125 501	125 501		
Autres dettes	26 581	26 581		
TOTAL	435 962	283 366	141 920	10 676

L'ensemble des dettes d'exploitation présente une échéance inférieure à un an.

2.3 Contributions volontaires

Les contributions volontaires effectuées à titre gratuit ne sont pas valorisées. Elles concernent les animateurs bénévoles et les administrateurs réalisant une assistance particulière à l'association.

2.4 Informations diverses

Les trois plus hauts cadres administrateurs dirigeant de l'Association François DENONCIN (Président), Marcel ROUX (Vice-président) Fabrice LESEIGNEUR (Trésorier) ne perçoivent aucune rémunération ni indemnité, conformément à la gestion désintéressée d'un organisme à but non lucratif.

Information relative au compte de résultat

3-1 Le chiffre d'affaire :

Le chiffre d'affaire est acquis conformément à la tarification en vigueur sur l'exercice.

Celui-ci, pour un total de 1 549 815 euros, se décompose comme suit :

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
<i>Blanchisserie :</i>	29 399	25 803
<i>Restauration :</i>	295 999	298 049
<i>Hébergement :</i>	805 714	806 048
<i>Participation des résidents:</i>	26 461	20 311
<i>Prod. Activités annexes:</i>	13 541	1 453
<i>Prestations CAF et CG:</i>	247 530	231 330
<i>Mise à disposition des locaux:</i>	63 548	62 434
<i>Accompagnement social:</i>	67 623	57 399
	<u>1 549 815</u>	<u>1 502 827</u>