

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Association A. D. E. O.
101, rue Dicquemare
76600 – LE HAVRE

Exercice s'étendant du 1^{er} janvier 2011 au
31 décembre 2011

François MARETTE
Commissaire aux Comptes
120, rue Jules Siegfried
76600 LE HAVRE

■ 02 35 41 52 00
☎ 02 35 42 26 11
e mail : f.marette@sodetec.com

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A. D. E. O.

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association A.D.E.O., 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 m'appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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 autre 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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, j'attire votre attention sur le point suivant :

Engagements :

- Présentation de l'indemnité de départ à la retraite à la clôture de l'exercice, page 25 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre mon opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

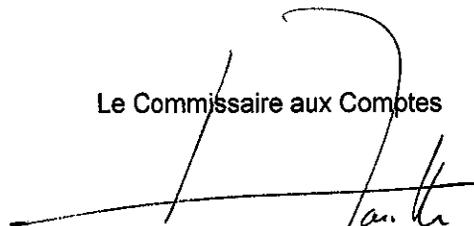
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi. Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

LE HAVRE, le 14 mai 2012

Le Commissaire aux Comptes



François MARETTE

Membre de la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes de ROUEN

Rapport spécial du Commissaire aux
Comptes sur les conventions réglementées

Association A. D. E. O.

101, rue Dicquemare

76600 – LE HAVRE

Exercice s'étendant du 1^{er} janvier 2011 au
31 décembre 2011

François MARETTE
Commissaire aux Comptes
120, rue Jules Siegfried
76600 LE HAVRE

■ 02 35 41 52 00
☎ 02 35 42 26 11
e mail : f.marette@sodetec.com

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

A. D. E. O.

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le
31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé, ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en oeuvre les diligences que j'ai estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE
DELIBERANT**

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

LE HAVRE, le 14 mai 2012

Le Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'F' followed by 'MARETTE' in a cursive script.

François MARETTE

Membre de la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes de ROUEN

BILAN ACTIF

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

ACTIF	Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011			01/01/2010 au 31/12/2010
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	8 372,00	823,24	7 548,76	
Concessions, brevets et droits similaires	80 027,61	74 308,52	5 719,09	14 943,40
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	157 242,63	9 982,33	147 260,30	148 984,56
Constructions	2 156 835,25	988 826,14	1 168 009,11	1 238 505,52
Installations techniques, matériels, ...	340,37	340,37		
Autres immobilisations corporelles	319 447,71	264 879,33	54 568,38	57 676,98
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	1 213 879,26		1 213 879,26	112 134,09
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 720,00		1 720,00	760,00
TOTAL (I)	3 937 864,83	1 339 159,93	2 598 704,90	1 573 004,55
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 580,24		1 580,24	4 992,15
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	1 120 444,79	63 446,17	1 056 998,62	891 431,88
Autres	439 505,51		439 505,51	751 764,43
Valeurs mobilières de placement	1 270 000,00		1 270 000,00	2 312 469,08
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 446 208,81		1 446 208,81	243 475,88
Charges constatées d'avance	49 662,50		49 662,50	20 851,34
TOTAL (III)	4 327 401,85	63 446,17	4 263 955,68	4 224 984,76
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	8 265 266,68	1 402 606,10	6 862 660,58	5 797 989,31

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

PASSIF	Du 01/01/2011 au 31/12/2011	Du 01/01/2010 au 31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	248 849,89	248 849,89
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles	42 241,04	42 241,04
Réserves statutaires ou contractuelles	1 504 376,27	1 398 010,12
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 022 876,73	981 066,73
Report à nouveau	25 815,00	20 781,00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	207 588,74	148 886,15
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	322 025,54	381 483,54
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	930 804,70	829 721,07
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	4 304 577,91	4 051 039,54
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	6 697,11	7 414,71
Provisions pour charges	118 934,68	92 909,68
TOTAL (III)	125 631,79	100 324,39
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	8 921,91	8 921,91
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	8 921,91	8 921,91
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	999 712,94	628 047,71
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	51 763,90	64 962,14
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 938,55	55 212,70
Dettes fiscales et sociales	1 102 019,22	827 336,89
Redevables créditeurs	2 311,01	25 960,73
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	156 573,26	23 193,21
Autres dettes	13 210,09	12 990,09
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	2 423 528,97	1 637 703,47
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 862 660,58	5 797 989,31

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

	Du 01/01/11 Au 31/12/11	Du 01/01/10 Au 31/12/10	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation :</i>	5 625 224,26	5 227 211,78	398 012,48	7,61 %
Montant net du chiffre d'affaires	5 625 224,26	5 227 211,78	398 012,48	7,61 %
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	893 428,00	884 339,48	9 088,52	1,03 %
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 656,45	16 278,83	-14 622,38	-89,82 %
Autres produits	243 194,24	217 807,60	25 386,64	11,66 %
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	6 763 502,95	6 345 637,69	417 865,26	6,59 %
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	8,60	-246,64	255,24	103,49 %
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	635 978,69	545 091,79	90 886,90	16,67 %
Impôts, taxes et versements assimilés	398 388,88	397 661,89	726,99	0,18 %
Salaires et traitements	3 981 710,87	3 885 531,04	96 179,83	2,48 %
Charges sociales	1 400 154,46	1 168 579,33	231 575,13	19,82 %
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	113 334,78	115 232,51	-1 897,73	-1,65 %
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		4 607,00	-4 607,00	-100,00 %
Dotations aux provisions	26 025,00	12 609,18	13 415,82	106,40 %
Autres charges	23 450,35	19 834,78	3 615,57	18,23 %
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	6 579 051,63	6 148 900,88	430 150,75	7,00 %
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	184 451,32	196 736,81	-12 285,49	-6,24 %
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE (SUITE)

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

	Du 01/01/11 Au 31/12/11	Du 01/01/10 Au 31/12/10	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)		1 245,49	-1 245,49	-100,00 %
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	24 906,15	2 994,90	21 911,25	731,62 %
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	24 906,15	4 240,39	20 665,76	487,36 %
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	29 339,07	23 424,98	5 914,09	25,25 %
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	29 339,07	23 424,98	5 914,09	25,25 %
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-4 432,92	-19 184,59	14 751,67	76,89 %
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	180 018,40	177 552,22	2 466,18	1,39 %
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	154 195,47	3 344,14	150 851,33	
Sur opérations en capital	21 494,25	18 916,37	2 577,88	13,63 %
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	175 689,72	22 260,51	153 429,21	689,24 %
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	140 348,53	50 766,86	89 581,67	176,46 %
Sur opérations en capital	2 564,42	159,72	2 404,70	
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	2 298,43		2 298,43	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	145 211,38	50 926,58	94 284,80	185,14 %
RESULTAT EXCEPTIONNEL	30 478,34	-28 666,07	59 144,41	206,32 %
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)	2 908,00		2 908,00	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	6 964 098,82	6 372 138,59	591 960,23	9,29 %
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 756 510,08	6 223 252,44	533 257,64	8,57 %
Bénéfice ou Perte	207 588,74	148 886,15	58 702,59	39,43 %
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

ANNEXE COMPTABLE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NS
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRES			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association a fait l'acquisition, en date du 5 janvier 2010, d'un terrain et d'un immeuble situés 66 rue Frédéric Bellanger, 76600 LE HAVRE pour la somme de 677 265 €, frais inclus.

Sur ce site est réalisé un équipement d'accueil de la petite enfance pour la structure multi-accueil "Mini Planète", dont la mise en service est prévue au 1er janvier 2012.

Cette acquisition a été financée pour partie par deux emprunts bancaires, en 2010 auprès du C. I. N. pour un montant de 657 000 €, et en 2011 auprès de la Caisse d'Epargne de Normandie pour un montant de 400 000 €.

Pour sûreté et garantie du remboursement du prêt du C. I. N. en principal, intérêts, frais, commissions et accessoires, à concurrence de la somme de 657 000 €, la banque bénéficie d'une inscription de privilège de prêteur de deniers inscrit sur cet immeuble.

Pour sûreté et garantie du remboursement du prêt de la Caisse d'Epargne de Normandie en principal, intérêts, frais, commissions et accessoires, à concurrence de la somme de 120 000 €, l'Association a souscrit un engagement de caution auprès de la Compagnie Européenne de Garanties et Cautions.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales 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.

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

Les comptes annuels au 31/12/2011 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Méthode de décomposition des immobilisations :

Par exception aux principes des règlements 2002-10 et 2004-6, la valeur d'acquisition des locaux de la rue Dicquemare n'a pas fait l'objet d'une décomposition par éléments car les composants (ravalement, fenêtres, revêtements des sols, électricité,....) font l'objet d'un renouvellement régulier.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	40 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 50 ans
- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages	3 à 10 ans
- Matériels de bureau	3 à 10 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans
- Matériels de transport	3 à 5 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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		8 372,00
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	79 818,31	693,68
CORPORELLES	Terrains		157 242,63		
	Constructions	Sur sol propre	948 347,95		
		Sur sol d'autrui			
	Instal.géné., agencts & aménagts const.		1 203 336,47		7 591,63
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		340,37		
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport	31 398,00		23 636,50
Matériel de bureau & info., mobilier		300 508,96		899,00	
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours		112 134,09		1 101 745,17	
Avances et acomptes					
		TOTAL III	2 753 308,47		1 133 872,30
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		760,00		960,00
		TOTAL IV	760,00		960,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			2 833 886,78		1 143 897,98

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.		TOTAL I		8 372,00	
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II	484,38	80 027,61	
CORPORELLES	Terrains				157 242,63	
	Constructions	Sur sol propre			948 347,95	
		Sur sol d'autrui				
	Inst.tech., mat. outillage indust.			2 440,80	1 208 487,30	
	Inst. gal. agen. amé. div.				340,37	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				
		Matériel de transport		16 095,50	38 939,00	
Mat.bureau, info., mob.			20 899,25	280 508,71		
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours					1 213 879,26	
Avances et acomptes						
		TOTAL III	39 435,55	3 847 745,22		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				1 720,00	
		TOTAL IV		1 720,00		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				39 919,93	3 937 864,83	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL		823,24		823,24
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	64 874,91	9 917,99	484,38	74 308,52
Terrains		8 258,07	1 724,26		9 982,33
Constructions	Sur sol propre	162 756,61	9 433,63		172 190,24
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.		750 422,29	68 654,41	2 440,80	816 635,90
Inst. techniques matériel et outil. industriels		340,37			340,37
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	19 463,76	4 668,64	15 009,12	9 123,28
	Mat. bureau et informatique, mob.	254 766,22	20 411,04	19 421,21	255 756,05
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 196 007,32	104 891,98	36 871,13	1 264 028,17
TOTAL GENERAL		1 260 882,23	115 633,21	37 355,51	1 339 159,93

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler						
	Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	92 909,68	26 025,00		118 934,68
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer	7 414,71		717,60	6 697,11
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II		100 324,39	26 025,00	717,60	125 631,79
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	64 385,02		938,85	63 446,17	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		64 385,02		938,85	63 446,17
TOTAL GENERAL (I + II + III)		164 709,41	26 025,00	1 656,45	189 077,96
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ACTIF CIRCULANT

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		1 720,00		1 720,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		25,49		25,49
	Autres créances clients		1 120 419,30	1 120 419,30	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés		10 342,68	10 342,68	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		85,51	85,51	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés				
	Divers		346 812,50	346 812,50	
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		82 264,82	82 264,82	
Charges constatées d'avance		49 662,50	49 662,50		
TOTAUX			1 611 332,80	1 609 587,31	1 745,49
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	49 662,50
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	49 662,50

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	7 528,56
Autres créances	429 077,32
TOTAL	436 605,88

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d' 1 an à l'origine	999 712,94	72 231,65	271 661,90	655 819,39
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		97 938,55	97 938,55		
Personnel & comptes rattachés		517 013,90	517 013,90		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		455 200,10	455 200,10		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	2 908,00	2 908,00		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		156 573,26	156 573,26		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		15 521,10	15 521,10		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		2 371 765,07	1 444 283,78	271 661,90	655 819,39
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000,00			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	34 542,49			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 817,72
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 717,67
Dettes fiscales et sociales	644 959,97
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 828,61
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	733 323,97

Association ADEO

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Au 31 décembre 2011, le montant total des Indemnités de Fin de Carrière s'élève à : 396 043 €;

Les IFC sont calculées sur la base de l'ancienneté au 31 décembre 2011.

Les IFC sont versées à une assurance à hauteur de 277 108 €, et le surplus est provisionné dans les comptes de l'association.

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Rémunération des organes d'administration:

Les administrateurs de l'association ne sont pas rémunérés. Ils sont remboursés des frais engagés pour le compte de l'association, sur justificatifs.

Rémunération des organes de direction salariés:

Les dirigeants salariés sont rémunérés conformément à la convention collective. Ils sont remboursés de leurs frais sur justificatifs.

LES EFFECTIFS

L'effectif global, au 31 décembre 2011, est de 242.83 salariés, ce qui représente 175.81 équivalents temps-plein.

SUBVENTION D'INVESTISSEMENT MINI PLANETE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

ORGANISME FINANCEUR: CAISSE D'ALLOCATIONS FAMILIALES DU HAVRE

Date de signature de la convention: 8 novembre 2010

Montant de la subvention accordée: 261 500 €

Montant de la subvention reçue au 31 décembre 2011: 165 631,54 €

Conditions d'attribution de la subvention:

- Réaliser un équipement d'accueil de la petite enfance
- Achèvement du programme dans les 36 mois suivant la décision de la CAF d'engagement de crédits intervenue le 31 mai 2010
- Communication de l'aide apportée par la CAF à la réalisation de ce projet dans les informations et documents administratifs destinés aux familles et dans toutes les interventions, déclarations publiques, communiqués, publications et affiches visant le service couvert par cette convention.

Versement de la subvention: les versements de la subvention sont calculés sur la base des travaux effectivement réalisés et uniquement au vu des factures acquittées.

Maintien de la destination sociale de l'équipement: l'association s'engage à ne pas modifier la destination sociale de l'établissement pendant une période de 10 ans à compter de la date de signature de la convention, sous peine de remboursement des fonds octroyés au prorata temporis de la période non conforme à cette destination sociale.

ORGANISME FINANCEUR: DEPARTEMENT DE SEINE MARITIME

Date de signature de la convention: 22 novembre 2010

Montant de la subvention accordée: 312 000 €

Montant de la subvention reçue au 31 décembre 2011: 185 127,44 €

Obligations de l'association :

- Communiquer, au plus tard 6 mois après la date de clôture de l'exercice comptable:
 - * Bilan, compte de résultat et annexes certifiés par le commissaire aux comptes
 - * Rapport du commissaire aux comptes
 - * Rapport d'activité de l'année écoulée
- Justifier à tout moment l'utilisation des subventions reçues
- Fournir un compte rendu financier propre à l'objectif subventionné signé par la Présidente ou une personne habilitée dans les 6 mois suivant sa réalisation.

Respect du caractère d'intérêt général des dépenses de l'association: l'utilisation de la subvention allouée ne peut avoir d'autre objectif que celui de servir l'intérêt général départemental au travers de son action.

Reversement de la subvention: le non-respect des dispositions légales ainsi que de toutes celles ayant trait, d'une manière générale, à la transparence financière implique de plein droit le reversement intégral de la subvention.

SUBVENTION D'EQUIPEMENT MINI PLANETE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

ORGANISME FINANCEUR: VILLE DU HAVRE

Date de signature de la convention: 11 octobre 2010

Montant de la subvention accordée: 240 000 €.

Montant de la subvention reçue au 31 décembre 2011: 115 928.52 €

Condition d'attribution de la subvention:

- Réalisation d'un équipement d'accueil de la petite enfance et acquisition de mobilier et matériel pour l'aménagement.

Versement de la subvention: le versement de la subvention s'effectuera en totalité ou par acomptes successifs, au vu de copies de factures acquittées.

Les factures d'un exercice peuvent être présentées jusqu'à N+2.

La convention ne prendra irrémédiablement fin qu'au 31 décembre 2013.

Modification de destination et transfert de propriété: l'association s'engage à maintenir la destination géographique et l'utilisation sur la durée maximale autorisée pour l'amortissement comptable de l'investissement correspondant, conformément au Plan Comptable Général et autres textes en vigueur.

Si l'association envisage de modifier la destination ou l'utilisation initiale du bien acquis à l'aide de la présente subvention, il doit en aviser préalablement la Ville du Havre pour recueillir son accord.

Si l'association souhaite transférer la propriété des biens subventionnés par la convention, elle doit obtenir l'accord préalable de la Ville du Havre. Les biens subventionnés pourront ainsi changer de propriétaire, dans les conditions qui auront été définies par la Ville.

TABLEAU VARIATION FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise	6 860,21			6 860,21
Ecart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	248 849,89			248 849,89
Ecart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves	2 421 317,89	148 176,15		2 569 494,04
Report à nouveau	395 404,33	41 196,00	95 620,00	340 980,33
Résultat comptable de l'exercice antérieur	148 886,15		148 886,15	0,00
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	829 721,07	120 000,00	18 916,37	930 804,70
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	4 051 039,54	309 372,15	263 422,52	4 096 989,17