

**Yves BAREC**

Expert-comptable Diplômé  
Inscrit au Tableau de l'Ordre de Rouen  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Rouen

**UNA  
SOLIDARITE NORMANDE**

Association  
160 rue Maréchal Joffre  
76600 LE HAVRE

-----

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 décembre 2011

-----

**UNA**  
**SOLIDARITE NORMANDE**

Association  
160 rue Maréchal Joffre  
76600 LE HAVRE

-----  
**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**  
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 UNA SOLIDARITE NORMANDE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

**I. 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 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Au cours de mon audit, j'ai fait la constatation suivante :

A la clôture de l'exercice, les créances présentant une antériorité de plus d'un an s'élèvent à environ 200 K€. Ces créances ont fait l'objet d'une provision pour 33 K€ inchangée depuis le dernier exercice. Si la dépréciation nécessaire avait été enregistrée, les créances figurant à l'actif du bilan au 31 décembre 2011 seraient inférieurs pour un montant qu'il n'a pas été possible de déterminer mais qui ne peut dépasser 167 K€. De même le déficit de l'exercice serait augmenté du même montant.

Sous cette réserve, 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.

## **II. 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, outre celles ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

## **III. Vérifications et informations spécifiques**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

À l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Harfleur, le 21 mai 2012  
Le Commissaire aux Comptes



Yves BAREC

**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	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires	41 273,00	41 273,00		1 117,82
Fonds commercial	12 501,00		12 501,00	12 501,00
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains	30 036,13		30 036,13	30 036,13
Constructions	1 334 161,35	490 889,88	843 271,47	909 627,08
Installations techniques, matériels, ...	17 380,81	10 074,74	7 306,07	4 847,99
Autres immobilisations corporelles	956 274,56	514 353,94	441 920,62	323 782,80
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations	20 000,00		20 000,00	20 000,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 914,78		6 914,78	6 914,78
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 418 541,63</b>	<b>1 056 591,56</b>	<b>1 361 950,07</b>	<b>1 308 827,60</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres appros	10 436,50		10 436,50	11 330,95
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	14 834,97		14 834,97	54,21
<b>Créances</b>				
Créances redevables et comptes rattachés	2 888 561,88		2 888 561,88	2 919 911,48
Autres	424 944,61		424 944,61	423 453,74
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	99 170,20		99 170,20	2 369 901,56
<b>Instruments de trésorerie</b>				
Disponibilités	2 997 154,93		2 997 154,93	736 587,04
Charges constatées d'avance	20 401,00		20 401,00	19 729,44
<b>TOTAL (III)</b>	<b>6 455 504,09</b>		<b>6 455 504,09</b>	<b>6 480 968,42</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>				
<b>Ecart de conversion actif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>8 874 045,72</b>	<b>1 056 591,56</b>	<b>7 817 454,16</b>	<b>7 789 796,02</b>

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

**BILAN PASSIF**

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

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2011 au 31/12/2011	Du 01/01/2010 au 31/12/2010
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	245 788,78	245 788,78
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 363 247,91	1 322 624,91
Report à nouveau	108 866,09	297 260,33
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	-758 462,87	-186 866,10
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise	265 304,42	304 399,28
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées	151 767,84	151 767,84
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 376 512,17</b>	<b>2 134 975,04</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	175 764,99	47 367,99
Provisions pour charges	1 341 424,22	1 355 345,22
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 517 189,21</b>	<b>1 402 713,21</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>	5 890,00	3 325,00
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 463,78	51 622,14
Dettes fiscales et sociales	3 618 300,06	2 856 385,93
Redevables créditeurs		
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 201 098,94	1 337 939,32
<b>Instruments de trésorerie</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b>		2 835,38
<b>TOTAL (V)</b>	<b>4 923 752,78</b>	<b>4 252 107,77</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>	(VI)	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>7 817 454,16</b>	<b>7 789 796,02</b>



UNA SOLIDARITE NORMANDE  
**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 %
<b>Produits d'exploitation (I)</b>				
Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation :</i>	14 641 934,02	10 428 778,40	4 213 155,62	40
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>14 641 934,02</b>	<b>10 428 778,40</b>	<b>4 213 155,62</b>	<b>40</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	44 860,00	194 691,85	-149 831,85	-77
Autres produits	3 073 487,18	3 311 000,87	-237 513,69	-7
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>17 760 281,20</b>	<b>13 934 471,12</b>	<b>3 825 810,08</b>	<b>27</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	19 734,64	23 576,70	-3 842,06	-16
Variation de stocks	894,45	2 544,45	-1 650,00	-65
Autres achats et charges externes	868 874,04	685 804,05	183 069,99	27
Impôts, taxes et versements assimilés	1 139 186,42	827 547,42	311 639,00	38
Salaires et traitements	12 994 563,39	9 737 384,43	3 257 178,96	33
Charges sociales	3 170 574,54	2 318 270,60	852 303,94	37
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	187 017,06	153 849,92	33 167,14	22
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions	159 336,00	3 707,00	155 629,00	
Autres charges	10 954,04	2 956,44	7 997,60	271
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>18 551 134,58</b>	<b>13 755 641,01</b>	<b>4 795 493,57</b>	<b>35</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-790 853,38</b>	<b>178 830,11</b>	<b>-969 683,49</b>	<b>-542</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
Bénéfice ou perte transférée (III)		12 280,00	-12 280,00	-100
Perte ou bénéfice transféré (IV)				

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



UNA SOLIDARITE NORMANDE  
**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 %
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)				
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 333,25	2 412,62	-1 079,37	-45
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement	24 006,72	3 220,57	20 786,15	645
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>25 339,97</b>	<b>5 633,19</b>	<b>19 706,78</b>	<b>350</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>25 339,97</b>	<b>5 633,19</b>	<b>19 706,78</b>	<b>350</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-765 513,41</b>	<b>196 743,30</b>	<b>-962 256,71</b>	<b>-489</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	43 384,85	41 474,83	1 910,02	5
Sur opérations en capital	13 555,42	2 300,43	11 254,99	489
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges		217 783,00	-217 783,00	-100
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>56 940,27</b>	<b>261 558,26</b>	<b>-204 617,99</b>	<b>-78</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	39 375,28	278 974,16	-239 598,88	-86
Sur opérations en capital	10 514,45	2 220,50	8 293,95	374
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		363 973,00	-363 973,00	-100
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>49 889,73</b>	<b>645 167,66</b>	<b>-595 277,93</b>	<b>-92</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>7 050,54</b>	<b>-383 609,40</b>	<b>390 659,94</b>	<b>102</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>17 842 561,44</b>	<b>14 213 942,57</b>	<b>3 628 618,87</b>	<b>26</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>18 601 024,31</b>	<b>14 400 808,67</b>	<b>4 200 215,64</b>	<b>29</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>-758 462,87</b>	<b>-186 866,10</b>	<b>-571 596,77</b>	<b>-306</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



UNA SOLIDARITE NORMANDE  
**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

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

**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, 2003-07 et 2004-06.

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

Les principales méthodes sont les suivantes :

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement 2007-05 sur les règles comptables applicables aux établissements privés sociaux et médico-sociaux.

### **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.

### **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),

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	15 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	2 à 15 ans
- Matériels et outillages	3 à 15 ans
- Matériel informatique	3 à 15 ans
- Mobilier	2 à 15 ans



UNA SOLIDARITE NORMANDE  
**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**  
Du 01/01/2011 au 31/12/2011

### **Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Stocks**

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont composés:

- de fournitures de bureau et informatiques

### **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.



**UNA SOLIDARITE NORMANDE**  
**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		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	53 774,00	
CORPORELLES	Terrains		30 036,13		
	Constructions	Sur sol propre	1 334 161,35		
		Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		13 340,20		4 040,61
	Autres immos corporelles	Instal. génée., agencts & aménagts divers	234 094,02		124 224,05
		Matériel de transport	76 648,00		
		Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	409 433,62		111 874,87 13 138,06
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes		TOTAL III	2 097 713,32	253 277,59	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		20 000,00		
	Autres titres immobilisés		6 914,78		
	Prêts et autres immobilisations financières		TOTAL IV	26 914,78	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			2 178 402,10	253 277,59	

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			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II		53 774,00	
CORPORELLES	Terrains				30 036,13	
	Constructions	Sur sol propre			1 334 161,35	
		Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.				17 380,81	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			358 318,07	
		Matériel de transport			76 648,00	
		Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.		13 138,06	521 308,49	
Immos corporelles en cours Avances et acomptes		TOTAL III	13 138,06	2 337 852,85		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				20 000,00	
	Autres participations				6 914,78	
	Autres titres immobilisés				26 914,78	
	Prêts & autres immob. financières		TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				13 138,06	2 418 541,63	

**UNA SOLIDARITE NORMANDE**  
**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	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	40 155,18	1 117,82		41 273,00
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	424 534,27	66 355,61		490 889,88
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels		8 492,21	1 582,53		10 074,74
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	104 766,94	34 535,12		139 302,06
	Matériel de transport	14 478,07	15 329,60		29 807,67
	Mat. bureau et informatique, mob.	277 147,83	68 096,38		345 244,21
	Emballages récupérables divers				
	<b>TOTAL</b>	829 419,32	185 899,24		1 015 318,56
	<b>TOTAL GENERAL</b>	869 574,50	187 017,06		1 056 591,56

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							
<b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outill.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
	<b>TOTAL</b>						
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
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						

**UNA SOLIDARITE NORMANDE**  
**PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

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

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

**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	151 767,84			151 767,84
	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					
	<b>TOTAL I</b>	<b>151 767,84</b>			<b>151 767,84</b>
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	1 355 345,22	30 939,00	44 860,00	1 341 424,22
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	47 367,99	128 397,00		175 764,99	
	<b>TOTAL II</b>	<b>1 402 713,21</b>	<b>159 336,00</b>	<b>44 860,00</b>	<b>1 517 189,21</b>
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
	<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>1 554 481,05</b>	<b>159 336,00</b>	<b>44 860,00</b>	<b>1 668 957,05</b>
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		159 336,00	44 860,00	
	- 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	20 000,00		20 000,00
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières	6 914,78		6 914,78
ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux			
		Autres créances clients	2 888 561,88	2 888 561,88	
		Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>			
		Personnel et comptes rattachés	15 301,11	15 301,11	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
		Etat & autres			
		coll. publiques			
		Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers				
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	409 643,50	409 643,50		
	Charges constatées d'avance	20 401,00	20 401,00		
<b>TOTAUX</b>			<b>3 360 822,27</b>	<b>3 333 907,49</b>	<b>26 914,78</b>
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)			

UNA SOLIDARITE NORMANDE  
**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	20 401,00
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>20 401,00</b>

**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	138 225,36
Autres créances	408 402,51
<b>TOTAL</b>	<b>546 627,87</b>

UNA SOLIDARITE NORMANDE  
**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   à 1 an max. à l'origine					
etbs de crédit (1)   à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		98 463,78	98 463,78		
Personnel & comptes rattachés		1 961 854,12	1 961 854,12		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		1 353 118,24	1 353 118,24		
Etat & Impôts sur les bénéfices					
autres   Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv.   Obligations cautionnées					
publiques   Autres impôts, taxes & assimilés		303 327,70	303 327,70		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		1 201 098,94	1 201 098,94		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>4 917 862,78</b>	<b>4 917 862,78</b>		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

UNA SOLIDARITE NORMANDE  
**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

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

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

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	

**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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	1 488 141,52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	140 891,24
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>1 629 032,76</b>



UNA SOLIDARITE NORMANDE

## ENGAGEMENTS

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

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

### INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 272 818,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 4,60

Table de mortalité INSEE 2011

Départ volontaire à 65,00

La provision pour indemnités de départ à la retraite a été valorisée selon la méthode prospective des crédits projetés, conformément à la recommandation 2003-R-01 du CNC.

Le taux de départ volontaire retenu est de 50%.

Le profil de turn over retenu est "faible" pour le personnel administratif et "moyen" pour les autres catégories de personnel.

Le taux de charges sociales retenu est fonction de la catégorie du personnel.

**LES EFFECTIFS**

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

**RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE****Organes d'administration:**

Les administrateurs ne sont pas rémunérés. Ils peuvent être remboursés de leurs frais engagés dans le cadre de leurs fonctions, sur justificatifs. Ils ne bénéficient d'aucun avantage en nature.

**Organes de direction:**

Ils sont rémunérés conformément à la convention collective applicable à l'association. Ils peuvent être remboursés de leurs frais engagés dans le cadre de leurs fonctions, sur justificatifs. Ils ne bénéficient d'aucun

**LES EFFECTIFS**

	31/12/2011	31/12/2010
<b>Personnel salarié :</b>		
Ingénieurs et cadres	18,83	12,86
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	76,58	78,80
Ouvriers		
Personnel de soins	61,17	41,26
Aides à domicile	740,92	582,96
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel de soins		
Aides à domicile		

UNA SOLIDARITE NORMANDE  
**VARIATION DES 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				0,00
Ecart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	245 788,78			245 788,78
Ecart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves	1 322 624,91	40 623,00		1 363 247,91
Report à nouveau	601 659,61		227 489,10	374 170,51
Résultat comptable de l'exercice antérieur				0,00
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme				0,00
Provisions réglementées	151 767,84			151 767,84
Droit des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAUX</b>	<b>2 321 841,14</b>	<b>40 623,00</b>	<b>227 489,10</b>	<b>2 134 975,04</b>

**UNA**  
**SOLIDARITE NORMANDE**

Association  
160 rue Maréchal Joffre  
76600 LE HAVRE

-----  
**Rapport spécial du commissaire aux comptes**  
**sur les conventions réglementées**  
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 avisés ou que j'aurai 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 œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

**Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale**

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'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Harfleur, le 21 mai 2012  
Le Commissaire aux comptes



Yves BAREC