

# Bilan Annexes

# Compte de Résultat

*Exercice 2011*

ASSOCIATION LOGEMENT DES JEUNES EN PAYS D'AIX



Désignation de l'entreprise : ALJEPA (Association pour le Logement des Jeunes en Pays d'Aix) Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois \* 12

Adresse de l'entreprise 135 rue Albert Einstein - BP 50134 - 13794 AIX EN PROVENCE CEDEX 03 Durée de l'exercice précédent \* 12

Numéro SIRET \* 

7	8	2	6	7	7	3	1	4	0	0	0	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

 Néant  \*

				Exercice N clos le,				N - 1							
				3	1	1	2	2	0	1	1	3	1	1	2
		Brut	Amortissements, provisions	Net				Net							
		1	2	3				4							
Capital souscrit non appelé (I)		AA													
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC											
	Frais de développement *	CX		CQ											
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	11560	AG	11447	113				352					
	Fonds commercial (1)	AH		AI											
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK											
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM											
	Terrains	AN	146919	AO	27614	119304				125762					
Constructions	AP	915457	AQ	172594	742863				770206						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	467166	AS	359138	108028				121868						
Autres immobilisations corporelles	AT	2216112	AU	1435129	780983				914649						
Immobilisations en cours	AV		AW												
Avances et acomptes	AX		AY												
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT											
	Autres participations	CU		CV											
	Créances rattachées à des participations	BB		BC											
	Autres titres immobilisés	BD		BE											
	Prêts	BF	3701	BG		3701				7807					
Autres immobilisations financières *	BH	14161	BI		14161				13660						
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>3775076</b>	<b>BK</b>	<b>2005922</b>	<b>1769154</b>				<b>1954304</b>					
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	7611	BM		7611				10416					
	En cours de production de biens	BN		BO											
	En cours de production de services	BP		BQ											
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS											
	Marchandises	BT		BU											
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW											
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	83596	BY	10112	73485				65515					
	Autres créances (3)	BZ	49557	CA		49557				38506					
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC											
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD	254896	CE	3943	250953				281010					
	Disponibilités	CF	71539	CG		71539				86419					
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI											
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>467199</b>	<b>CK</b>	<b>14055</b>	<b>453144</b>				<b>481866</b>					
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW													
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM													
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN													
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		<b>CO</b>	<b>4242275</b>	<b>1A</b>	<b>2019977</b>	<b>2222297</b>				<b>2436170</b>					
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :				CR					
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :			Stocks :		Créances :									

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise ALJEPA (Association pour le Logement des Jeunes en Pays d'Aix)

Néant  \*

		Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)	DA	19818	19818
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input style="width: 50px; border: 1px solid black;" type="text" value="EK"/> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input style="width: 50px; border: 1px solid black;" type="text" value="B1"/> )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input style="width: 50px; border: 1px solid black;" type="text" value="EJ"/> )	DG		
	Report à nouveau	DH	-276391	-328769
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	-42190	52378
	Subventions d'investissement	DJ	591025	659388
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (II)</b>	DL	292263	402815
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (III)</b>	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	122474	110125
	Provisions pour charges	DQ	141518	123620
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	263992	233745
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1229246	1328164
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input style="width: 50px; border: 1px solid black;" type="text" value="EI"/> )	DV	194096	198173
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	72040	85771
	Dettes fiscales et sociales	DY	146116	159776
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	24545	27727
Compte régul.	EB			
	EC	1666042	1799610	
<b>TOTAL (IV)</b>	ED			
Ecarts de conversion passif *	ED			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	2222297	2436170	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : **ALJEPA (Association pour le Logement des Jeunes en Pays d'Aix)**

 Néant  \*

		Exercice N			Exercice (N-1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	703042	FB	FC	703042	725146
	Production vendue { biens * services *	FD		FE	FF		
		FG	839064	FH	FI	839064	854380
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1542106	FK	FL	1542106	1579525
	Production stockée *				FM		
	Production immobilisée *				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	151487	162280
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	15778	19792
	Autres produits (1) (11)				FQ	22242	22867
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				FR	1731613	1784464
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS		
	Variation de stock (marchandises)*				FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	281858	289202
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	2805	33158
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	305185	287931
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	64051	61165
	Salaires et traitements *				FY	672369	654797
	Charges sociales (10)				FZ	258887	250727
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions			GA	217060	236813
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GB		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GC			
	Autres charges (12)				GD	13100	1519
					GE	8189	10583
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				GF	1823503	1825894	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				GG	-91890	-41430	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	10410	8729
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
	<b>Total des produits financiers (V)</b>				GP	10410	8729
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	3943	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	38080	38672
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	<b>Total des charges financières (VI)</b>				GU	42023	38672
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GV	-31614	-29942	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				GW	-123504	-71373	

Désignation de l'entreprise <b>ALJEP (Association pour le logement des Jeunes en Pays d'Aix)</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N - 1</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	10129	4249
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	105363	116260
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		3687
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	115492	124195
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	5133	444
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	3485	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	22560	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	34178	444
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	81314	123751
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	1857514	1917389
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	1899704	1865010
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	-42190	52378
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	2866	3822
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(9) Dont transferts de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(HB) Amortissements des subventions				105363
(HF) Résultat sur cession d'éléments d'actif		3485		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE****RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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.

Le Bilan de l'exercice présente un total de 2 222 297 euros.

Le Compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 857 514 euros et un total charges de 1 899 704 euros, dégagant ainsi un résultat déficitaire de -42 190 euros.

L'exercice considéré débute le 01/12/2011 et finit le 31/12/2011. Il a une durée de 12 mois.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les Principales méthodes utilisées sont :

**Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisitions des immobilisations).

**Immobilisations corporelles**

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

### **Immobilisations financières**

Le poste immobilisations financières comprend les prêts CIL, le dépôt et cautionnement et les parts du Crédit Cppératif

### **Stocks**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Désignation de l'entreprise **ALJEPA (Association pour le Logement des Jeunes en Pays d'Aix)** Néant 

(Ne pas reporter le montant des centimes)

**1<sup>er</sup> EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION**

2012.02.38787 ND - Février 2012 - 116 561

N° 2054 - IMPRIMERIE NATIONALE

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
						1		2		3			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>				CZ		D8		D9				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>				KD	11560	KE		KF				
CORPORELLES	Terrains				KG	146919	KH		KI				
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9	KJ	774095	KK		KL				
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1	KM		KN		KO				
	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions				KP	141362	KQ		KR				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				KS	483415	KT		KU	11649			
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV		KW		KX			
		Matériel de transport *				KY	76133	KZ		LA	5500		
	Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	289969	LC		LD	21850			
	Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG				
	Immobilisations corporelles en cours				IH	1881262	LI		IJ				
	Avances et acomptes				LK		LL		LM				
	<b>TOTAL III</b>				LN	3793154	LO		LP	38999			
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T			
Autres participations				8U		8V		8W					
Autres titres immobilisés				IP	7807	IR		IS					
Prêts et autres immobilisations financières				IT	13360	IU		IV	684				
<b>TOTAL IV</b>				IQ	21467	IR		IS	684				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>				ØG	3826181	ØH		ØJ	39683				
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
						par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence				4	
						1		2		3		4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>				IN		ØØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>				IO		IV		IW	11560	IX		
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY	146919	LZ		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB	774095	MC			
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF			
		Inst. gales, agencés et am. des constructions		IS		MG		MH	141362	MI			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT	27898	MJ	467166	MK		ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers		IU		MM		MN		MO			
		Matériel de transport		IV	7500	MP		MQ	74133	MR			
		Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier		IW	51102	MS		MT	260717	MU			
	Emballages récupérables et divers*				IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA	1881262	NB		
	Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF		
	<b>TOTAL III</b>				IY	86500	NG	3745653	NH		NI		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW	
Autres participations				IØ		ØX		ØY		ØZ			
Autres titres immobilisés				II	4105	2B	3702	2C		2D			
Prêts et autres immobilisations financières				I2	183	2E	14161	2F		2G			
<b>TOTAL IV</b>				I3	4288	NJ	17863	NK		2H			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>				I4	90788	ØK	3775076	ØL		ØM			



Désignation de l'entreprise ALJEPA (Association pour le Logement des Jeunes en Pays d'Aix)

Néant  \*

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CY	EL	EM	EN			
Autres immobilisations incorporelles		TOTAL II	PE	PF	PG	PH	11447		
Terrains			PI	PJ	PK	PL	27614		
Constructions	Sur sol propre		PM	PN	PO	PQ	131808		
	Sur sol d'autrui		PR	PS	PT	PU			
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions		PV	PW	PX	PY	40786		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	QA	QB	QC	359138		
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagements divers		QD	QE	QF	QG	1180419		
	Matériel de transport		QH	QI	QJ	QK	67513		
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	QM	QN	QO	187198		
	Emballages récupérables et divers		QP	QR	QS	QT			
	TOTAL III		QU	QV	QW	QX	1994476		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			ØN	ØP	ØQ	ØR	2005923		

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5				N6	
TOTAL I											
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9				Q1	
TOTAL II											
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7				Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4				R6	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2				S4	
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9				T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8				T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5				U7	
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3				V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1				W3	
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8				X1	
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7				X8	
Frais d'acquisition de titres de participations	NL				NM				NO		
TOTAL IV											
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU				NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY	Total général non ventilé (NW - NY)		NZ				

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES 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				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033.

Désignation de l'entreprise **ALJEPA (Association pour le Logement des Jeunes en Pays d'Aix)** Néant  \*

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
	1	2	3	4
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF
Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 *	IA	IB	IC	ID
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 *	IE	IF	IG	IH
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
<b>TOTAL I</b>	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
Provisions pour impôts (1)	5B	5C	25560	5D
Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H		5J
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	85334		EQ
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	38286	30626	5T
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	110125	12349	5X
<b>TOTAL II</b>	5Z	233745	68535	5Y
sur immobilisations	6A			6C
	6E			6G
	02			04
	9U			9W
	06			08
Sur stocks et en cours	6N			6R
Sur comptes clients	6T	9361	751	6V
Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		3943	6Z
<b>TOTAL III</b>	7B	9361	4694	7A
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	243106	73229	7A
Dont dotations et reprises			69286	UE
			3943	UH
				UK

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I. 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.  
 NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

1 er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION  
 2012 02 38791 ND - Février 2012 - 116 567  
 N° 2056 - IMPRIMERIE NATIONALE

Désignation de l'entreprise : **ALJEPA (Association pour le Logement des Jeunes en pays d'Aix)** Néant  \*

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP	3701	UR	3701	US				
	Autres immobilisations financières		UT	14161	UV		UW	14161			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	10112		10112					
	Autres créances clients		UX	73485		73485					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB							
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP							
	Groupe et associés (2)		VC								
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	49557		49557						
Charges constatées d'avance		VS									
TOTAUX			VT	151016	VU	136855	VV	14161			
RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	3702							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus d'1 an à l'origine		VH	1229246		103563		335821			789862
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	194096		46221						147875
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	72040		72040						
Personnel et comptes rattachés		8C	55685		55685						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	89623		89623						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW								
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	808		808					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	24545		24545						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX			VY	1666043	VZ	392485		335821		937737	
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	15000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	117835	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

En Euros

**PRODUITS À RECEVOIR**

Les produits à recevoir sont principalement constitués de subventions à recevoir (Conseil Général 13, Conseil Régional, CPA, ainsi que la prestation de services CAF.

<b>PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>MONTANT</b>
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	49 556,72
<b>TOTAL</b>	<b>49 556,72</b>

ALJÉPA  
**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

En Euros

**CHARGES À PAYER**

Les produits à recevoir sont principalement constitués des dettes pour congés payés et des charges sociales et fiscales (taxe sur les salaires).

<b>CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>MONTANT</b>
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	90 431,44
Personnels et comptes rattachés	55 685,00
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>146 116,44</b>

ALJEP  
**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

En Euros

**CHARGES CONSTATÉS D'AVANCE**

Néant

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

ALJEP  
**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

En Euros

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

Néant

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

ALJEPA

## **ANNEXE LIBRE**

En Euros

La provision pour retraite est calculé sur l'hypothèse d'un départ volontaire à 62 ans.



## EFFECTIF MOYEN

EFFECTIF MOYEN ANNUEL SELON DADS

Catégories	31/12/2013
Ouvriés non qualifiés	7
Ouvriés qualifiés	9
Employés	9
Techniciens, Agents de maîtrise, VRP	4
Ingénieurs, Cadres, Dirigeants	3
<b>TOTAUX</b>	<b>32</b>



## **Guy BOUTILLOT**

EXPERT COMPTABLE DIPLOME  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXPERT JUDICIAIRE

Lieu dit « LE CENGLE »  
653, Route de Chateauneuf -Le-Rouge  
13100 BEAURECUEIL  
Tél : 06-85-03-37-78  
E-mail : gboutillot-cac@orange.fr

### **ASSOCIATION POUR LE LOGEMENT DES JEUNES EN PAYS D'AIX ALJEP A**

**Association Loi 1901 au capital de 19 818 €  
Siège social : Pôle d'Activité d'Aix-Les Milles  
Rue Albert Einstein, BP 134000  
13794 AIX EN PROVENCE CEDEX 3**

**SIRET : 782 677 314 00026**

---oOo---

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

#### **EXERCICE 2011**

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Pour le Logement des Jeunes en Pays d'Aix, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Il m'appartient, sur la base de mon Audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

*cb*



*Membre d'une association agréée. Le règlement des honoraires par chèque est accepté.  
Siret : 31723412800021*

## I- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondage, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. 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.

J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 la Société à la fin de cet exercice.

## II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 :

Nous n'avons relevé aucune modification dans la présentation des comptes ni dans les méthodes d'évaluation.

Un contrôle fiscal d'ALJÉPA a abouti à la taxation à la TVA d'une partie des recettes de restauration. Des discussions sont actuellement en cours. ALJÉPA a provisionné dans ses comptes l'incidence de ce redressement sur les recettes qu'elle considère comme taxable soit : 25 560 €.

Les éléments des bilans et comptes de résultat restent comparables d'un exercice sur l'autre.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association pour le Logement des Jeunes en Pays d'Aix ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

Ces appréciations 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- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession 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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents établis sur la situation financière et les documents annuels.

Fait à Aix-en-Provence,  
Le 12 Avril 2012

Le Commissaire aux Comptes,  
Membre de la Compagnie Régionale  
d'Aix-en-Provence,

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a central vertical stroke, positioned above the name Guy BOUTILLOT.

Guy BOUTILLOT

## BILAN - ACTIF

<p><b>I – LES IMMOBILISATIONS</b></p> <p>Valeur nette comptable après amortissement contre 1 954 304 l'exercice précédent, soit une diminution nette de 185 150 €</p> <p>s'expliquant principalement par la dotation aux amortissements de l'exercice soit 217 060 €</p>		1 769 154 €
<p><b>II – LES ACTIFS CIRCULANTS</b> d'un total de</p> <p>Se décomposant en :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· Stock : en diminution par rapport à l'année précédente <span style="float: right;">7 611 €</span></li> <li>· Clients : Solde net du au 31.12.2011 après déduction d'une provision pour créance douteuse de 10 112€ <span style="float: right;">73 485 €</span></li> <li>· Autres créances : principalement constituées de subventions à recevoir <span style="float: right;">49 557 €</span></li> <li>· Valeurs mobilières de placement correspondant à la valeur au 31.12.2011 <span style="float: right;">250 953 €</span></li> <li>· Disponibilités : <span style="float: right;">71 539 €</span> A noter que la trésorerie est en augmentation sensible par rapport à l'exercice précédent.</li> </ul>		453 144 €
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>2 222 298 €</b>

## COMPTE DE RESULTAT

### I - EXPLOITATION

VENTES	2010	2011
Restauration	731 679	709 513
Chambres	682 352	695 548
Prestations CAF	86 674	88 639
Autres	78 820	48 406
<b>TOTAL</b>	<b>1 579 525</b>	<b>1 542 106</b>

ACHATS CONSOMMES	2010	2011
	<b>282 606</b>	<b>284 663</b>

AUTRES PRODUITS	2010	2011
Subventions CNASEA	129 079	121 487
Autres subventions	33 200	30 000
Produits divers (cotisations, inscriptions, ...)	22 867	22 242
Reprises sur provisions	-	-
Transferts de charges	23 479	15 778
<b>TOTAL</b>	<b>208 625</b>	<b>189 507</b>

AUTRES CHARGES PRINCIPALES	2010	2011
Energie	96 097	98 539
Locations	5 035	3 666
Entretien et maintenance	54 424	62 039
Charges de personnel	902 524	931 256
Dotations aux amortissements et provisions	238 333	217 060
<b>TOTAL</b>	<b>1 296 414</b>	<b>1 312 560</b>

Le poste Frais de personnel a diminué par rapport aux deux années précédentes.

### II – RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier passe de – 29 942 € en 2010 à – 31 614 € en 2011 compte tenu des charges financières des emprunts contractés pour l'acquisition des constructions.

### **III - RESULTAT EXCEPTIONNEL**

Le résultat exceptionnel est constitué principalement par l'amortissement des subventions de 81 314 €.

### **IV - CONCLUSION**

Le résultat ressort déficitaire de 42 190 € contre un bénéfice de 52 378 € l'exercice précédent.

---oOo---