

# La Ligue des Droits de l'Homme

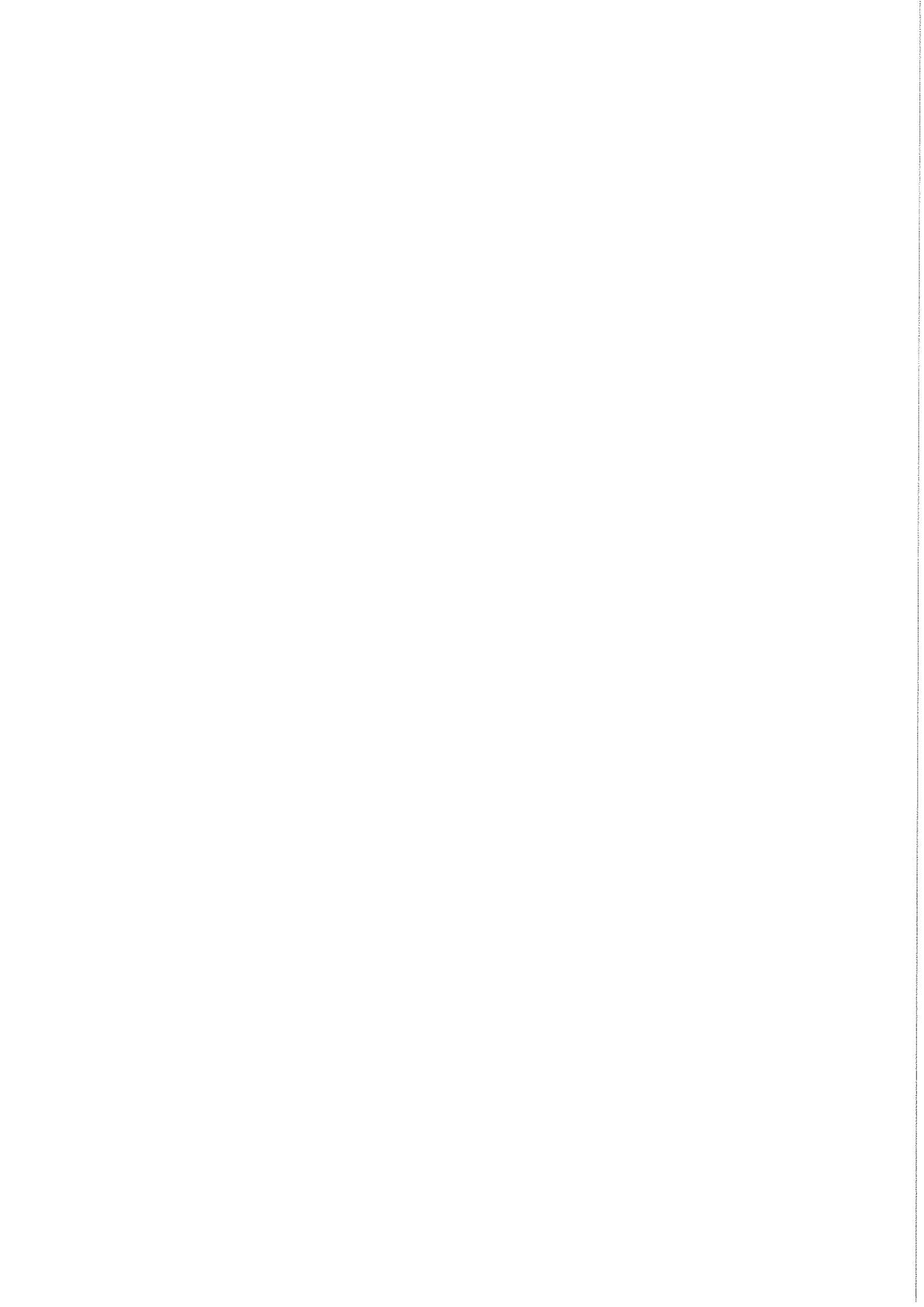
Association Loi 1901  
Siège social : 138, rue Marcadet  
75018 PARIS

## Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

**AUDIT CONSEIL EXPERTISE, SA**  
*Membre de PKF International*  
Commissaire aux Comptes  
17, boulevard Augustin Cieussa  
13007 Marseille

46, rue Paul Valéry  
75016 Paris



**AUDIT CONSEIL EXPERTISE, SA**  
*Membre de PKF International*  
Commissaire aux Comptes  
17, boulevard Augustin Cieussa  
13007 Marseille

46, rue Paul Valéry  
75016 Paris

## **Association La Ligue des Droits de l'Homme**

Association Loi 1901  
Siège social : 138, rue Marcadet  
75018 PARIS

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2011**

Mesdames, Messieurs, les membres de l'Association,

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

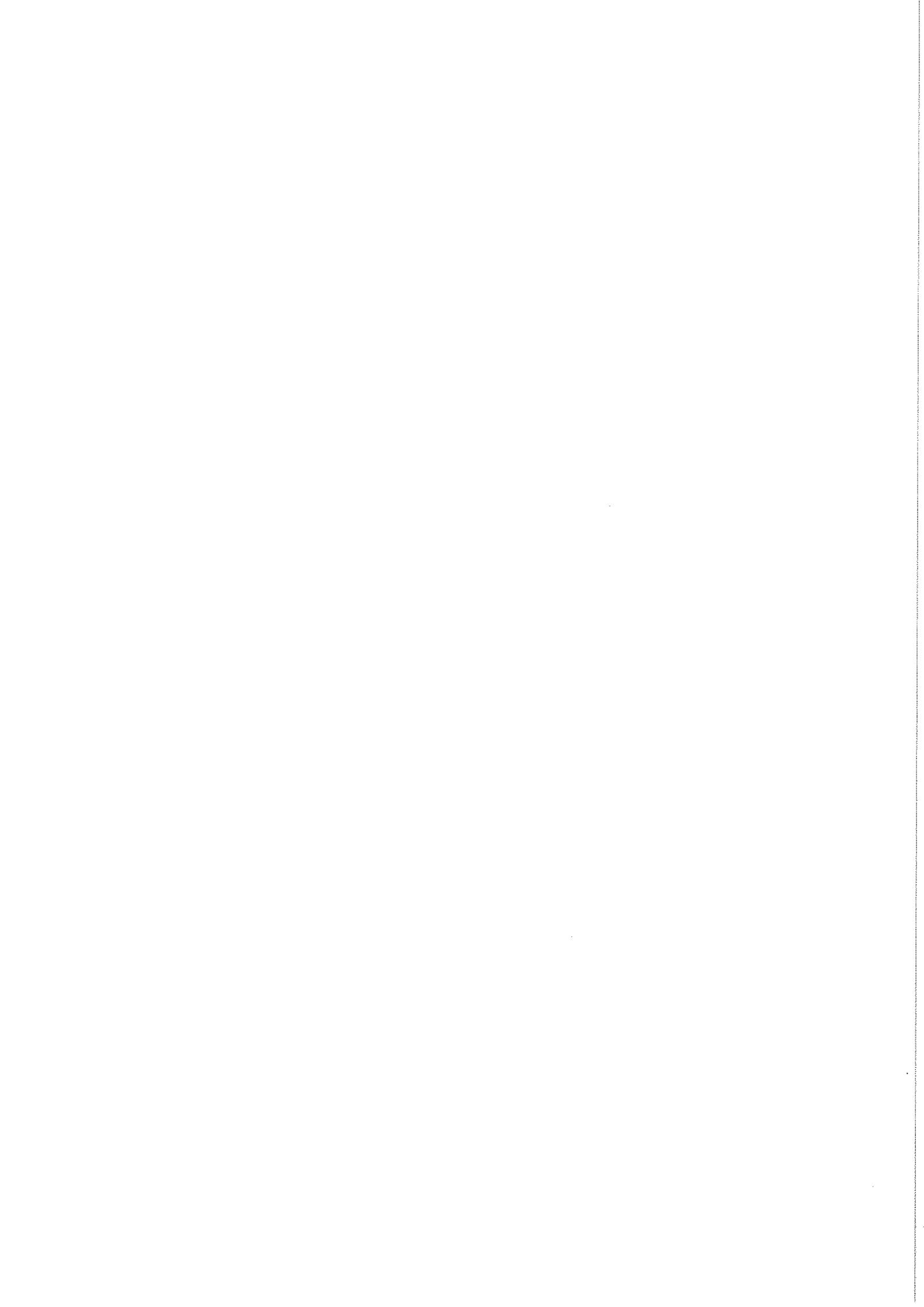
- le contrôle des comptes annuels de votre Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Central le 3 mars 2012. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Il est préalablement rappelé que les comptes annuels soumis à votre approbation intègrent, selon les modalités exposées dans le paragraphe « Note sur les méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels, les comptes des Fédérations et des Sections Locales de l'Association qui font l'objet d'une vérification de la part des services de la Ligue des Droits de l'Homme, mais n'entrent pas dans le champ de notre audit. Ces comptes contribuent au résultat de l'exercice à hauteur d'un montant positif de 66.569 euros contre 81.728 euros l'exercice précédent.

#### **1. Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.



Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

## 2. Justification des appréciations

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

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

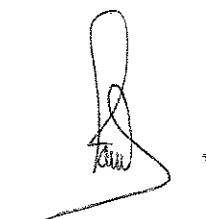
## 3. Vérifications et informations spécifiques

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

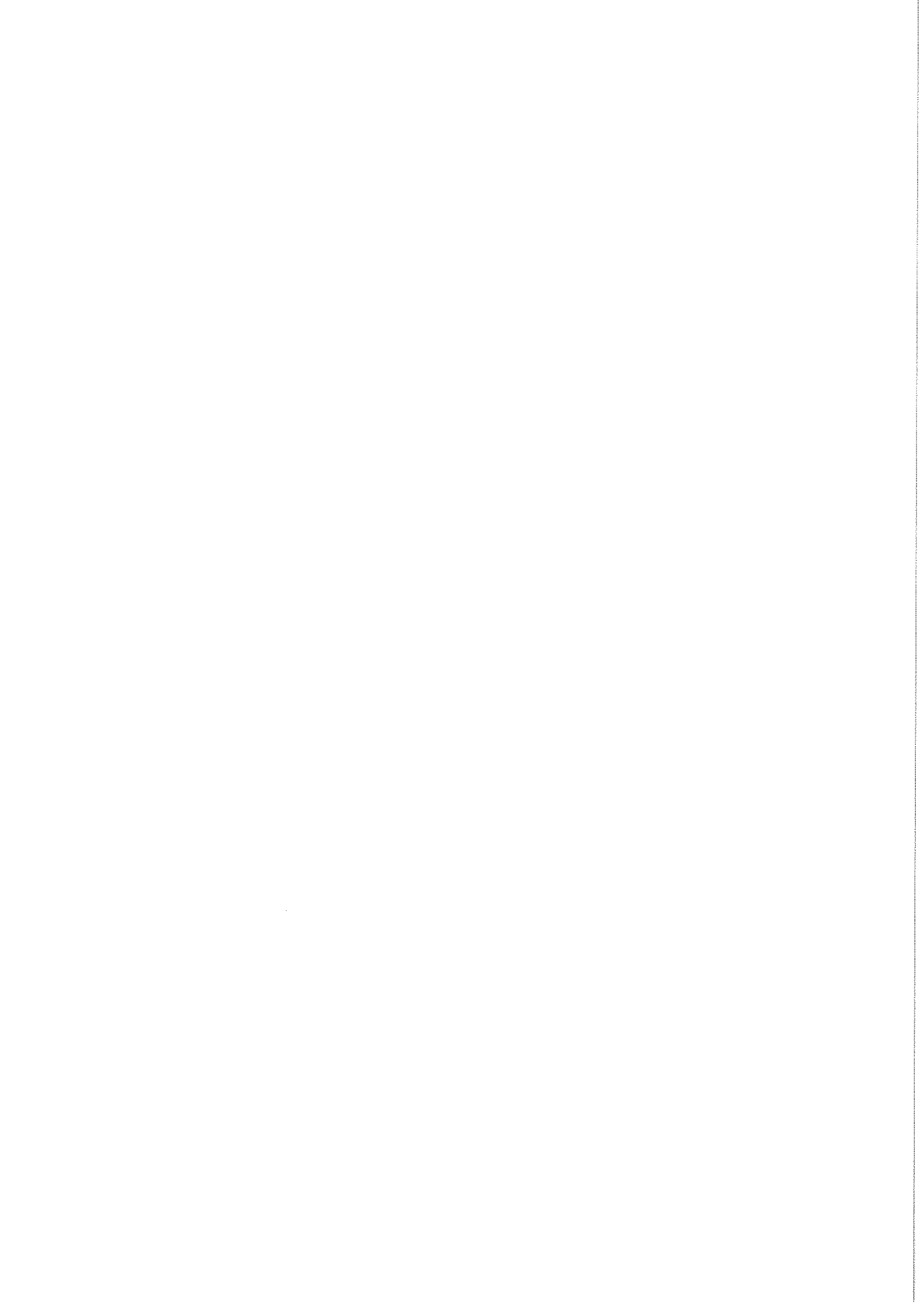
Nous n'avons pas d'autre observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion présenté par le Trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 3 mars 2012

**AUDIT CONSEIL EXPERTISE, S.A.**  
*Membre de PKF International*



**Guy CASTINEL**



# Bilan actif

Actif Bilan		Brut	Dépréciation	31/12/2011	31/12/2010
		0		0	0
	Frais d'établissement	0	0,00	0	0
	Frais de R et D	0	0,00	0	0
	Concessions, brevets	506	0,00	506	0
Actif Immobilisé	Fonds commercial	0	0,00	0	0
	Autres immos incorporelles	0	0,00	0	0
	Avances et cptes / imm. inc.	0		0	0
	<b>Ss tot Immos Incorporelles</b>	<b>506</b>	<b>0,00</b>	<b>506</b>	<b>0</b>
	Terrains	0	0,00	0	0
	Constructions	1 968 950	-395 574,46	1 573 376	1 629 065
	Instal. techn., mat. et out.	0	0,00	0	0
	Autres immos corporelles	285 286	-245 391,31	39 895	49 446
	Immobilisations en cours	0	0,00	0	0
	Av. et cptes / imm. corp.	0		0	0
	<b>Ss tot Immos Corporelles</b>	<b>2 254 236</b>	<b>-640 965,77</b>	<b>1 613 270</b>	<b>1 678 512</b>
	Participations	152	0,00	152	152
	Creances rattachees particip.	0	0,00	0	0
	Autres titres immobilises	6 710	0,00	6 710	6 710
	Prets	0	0,00	0	0
	Autres immos financieres	9 330	0,00	9 330	8 630
	<b>Ss tot Immos Financières</b>	<b>16 192</b>	<b>0,00</b>	<b>16 192</b>	<b>15 492</b>
	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>2 270 935</b>	<b>-640 965,77</b>	<b>1 629 969</b>	<b>1 694 004</b>
Stocks	Matieres premieres, approv.	0	0,00	0	0
	En cours prod. biens	0	0,00	0	0
	En cours prod. services	0	0,00	0	0
	Produits intermédiaires et finis	0	0,00	0	0
	Marchandises	81 967	-49 040,12	32 926	37 360
	<b>Ss tot Stocks</b>	<b>81 967</b>	<b>-49 040,12</b>	<b>32 926</b>	<b>37 360</b>
	Avances et cptes sur cmdes	1 097	0,00	1 097	0
	Clients et cptes rattaches	0	0,00	0	0
	Autres creances	148 848	-35 199,91	113 648	142 779
	Capital sousc. appele non verse	0		0	0
	Valeurs mobilières de placement	566 727	0,00	566 727	557 077
	Disponibilités	64 316		64 316	93 384
	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>862 955</b>	<b>-84 240,03</b>	<b>778 715</b>	<b>830 600</b>
	Charges constatees d'avance	12 403		12 403	13 992
	Charges a repartir	0		0	0
	Primes de remboursement oblig.	0		0	0
	Ecarts conversion actif				
	<b>TOTAL GENERAL ACTIF</b>	<b>3 146 292</b>	<b>-725 205,80</b>	<b>2 421 087</b>	<b>2 538 596</b>

# Bilan passif

Passif Bilan	Brut	Dépréciation	31/12/2011	31/12/2010
Fonds associatif	494 684		494 684	494 684
Réserves pour création de sections	3 049		3 049	3 049
Report a nouveau	691 007		691 007	642 988
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>430</b>		<b>430</b>	<b>48 019</b>
Subventions d'investissement	376 840		376 840	402 390
Provisions reglementees	0		0	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 566 011</b>		<b>1 566 011</b>	<b>1 591 130</b>
Produit emissions titres part.	0		0	0
Avances conditionnes	0		0	0
<b>TOTAL (II)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour risques	0		0	51 568
Provisions pour charges	60 766		60 766	54 690
<b>TOTAL (III)</b>	<b>60 766</b>		<b>60 766</b>	<b>106 258</b>
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	25 250		25 250	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>25 250</b>		<b>25 250</b>	
Emprunts obligataires convert.	0		0	0
Autres emprunts obligataires	0		0	0
Emp. & dettes / Ets Credit	284 450		284 450	333 472
Emp. & dettes fin. divers	16 265		16 265	196 534
Avances et acomptes / cmdes	9 026		9 026	13 845
Dettes fournisseurs	59 534		59 534	105 219
Dettes fiscales et sociales	171 058		171 058	102 256
Dettes sur immobilisations	2 550		2 550	0
Autres dettes	226 175		226 175	50 551
Produits constatés d'avance	0		0	39 330
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>769 059</b>		<b>769 059</b>	<b>841 207</b>
Ecart conv. passif (V)	0		0	0
<b>TOTAL GENERAL PASSIF</b>	<b>2 421 086</b>		<b>2 421 086</b>	<b>2 538 595</b>



# Compte de résultat

Compte de Résultat	31/12/2011	31/12/2010
Ventes de marchandises	4 673	1 819
Production vendue (biens et services)	349 790	309 191
<b>Chiffres d'affaires net</b>	<b>354 463</b>	<b>311 010</b>
Production stockée	0	13 919
Production immobilisée	0	0
Subvention d'exploitation	772 733	878 689
Reprises amortiss. + provisions	66 334	95 132
Cotisations	679 614	651 937
Autres produits hors cotisations	222 276	341 870
<b>Total ppts d'expl. (2) (I)</b>	<b>2 095 420</b>	<b>2 292 557</b>
Achats de marchandises	57 652	55 921
Variation de stock march.	-1 913	7 170
Achats de matière première	131 068	116 129
Variation de stock mat. prem.	0	0
Autres achats, charges externes (1)	892 097	797 219
Impôts et taxes	63 827	62 832
Salaires et traitements	606 539	584 051
Charges sociales	282 238	254 996
Immos : Dot. aux amortissements	74 580	71 466
Immos : Dot. aux provisions	0	0
Actif circ. : Dot. provisions	12 480	49 897
Risques : Dot. provisions	6 076	0
Autres charges	95 964	205 270
<b>Total charges d'expl. (II)</b>	<b>2 220 608</b>	<b>2 204 950</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-125 188</b>	<b>87 607</b>
Excédent ou déficit transféré (III)	0	0
Déficit ou excédent tr. (IV)		
Produits financiers de part.	123	132
Prod. autres valeurs mobil.	0	0
Autres intérêts et prod. ass.	0	0
Reprises sur provisions	0	0
Différences pos. de change	0	0
Produits nets / cessions v.m.p.	3 329	587
<b>Total Produits fin. (V)</b>	<b>3 452</b>	<b>719</b>
Dotations financières	0	0
Intérêts & charges assimilés	12 366	13 157
Différence négative de change	0	0
Charges nettes / cessions v.m.p.	0	0
<b>Total Charges fin. (VI)</b>	<b>12 366</b>	<b>13 157</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-8 915</b>	<b>-12 439</b>

# Compte de résultat - suite

RES. COURANT AVANT IMPOT	-134 103	75 168
Produits except.: ope. gestion	133 514	13 669
Produits except.: ope. Capital (3)	25 745	30 879
Reprises sur provisions	51 568	0
<b>Total produits except. (VII)</b>	<b>210 827</b>	<b>44 548</b>
Charges except.: ope. gestion	50 403	25 128
Charges except.: ope. Capital (2)	642	0
Dotations exceptionnelles		46 568
<b>Total charges except. (VIII)</b>	<b>51 045</b>	<b>71 696</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>159 783</b>	<b>-27 149</b>
'+ Report de ressources non utilisées des ex antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	25 250	
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>2 309 699</b>	<b>2 337 823</b>
<b>TOTAL CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>2 309 269</b>	<b>2 289 804</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>430</b>	<b>48 019</b>

## Annexe

# Annexes légales

## Annexes légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 2 421 087 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de + 430 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

Seules sont présentées les informations ayant une importance significative et nécessaire à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine de la situation financière et du résultat de l'association.

## SOMMAIRE

### FAITS MAJEURS

- Evénements principaux de l'exercice
- Evénements postérieurs à la clôture

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

#### Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Dettes garanties par sûretés réelles
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Honoraires Commissariat aux comptes

**Faits majeurs*****EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE :***

Le contrôle effectué par la Commission Européenne sur les comptes finaux de notre programme JLS les a approuvés ; les réserves constituées ont ainsi pu être reprises, compensant la diminution des subventions accordées pour cet exercice par l'Etat français.

Nous avons changé de commissaire aux comptes. Les comptes annuels sont audités par le nouveau commissaire aux comptes, Audit Conseil Expertise, SA - membre de PKF International.

***EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE***

- Sans lien prépondérant avec l'exercice clos : Rien à signaler

### Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés selon la réglementation en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC), en respectant le règlement n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et pris en compte le règlement n° 99-01 au titre des règles de comptabilisation des domaines spécifiques.

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 applicables en

France, et notamment les règlements CRC suivants :

- 2000-06 concernant les passifs,
- 2002-10 et 2003-07 concernant l'amortissement et la dépréciation des actifs,
- 2004-06 concernant la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée réelle prévue.

Les aménagements, agencements, installations sont ventilés en neuf composants. La durée d'utilisation réelle de chacun d'entre eux est indiquée ci-dessous :

AMENAGEMENTS, AGENCEMENTS, INSTALLATIONS	DECOMPOSABLES
- Structure (gros-oeuvre)	50 ans Linéaire
- Menuiserie extérieures	25 ans Linéaire
- Menuiserie intérieures	20 ans Linéaire
- Cloisons-doublage	20 ans Linéaire
- Plomberie, sanitaire	20 ans Linéaire
- Electricité, détection incendie	20 ans Linéaire
- Peinture et carrelage	15 ans Linéaire
- Climatisation, ventilation, chauffage	15 ans Linéaire
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	NON DECOMPOSABLES
- Logiciels	2 à 5 ans Linéaire
- Matériel divers, de bureau, téléphonique	5 à 10 ans Linéaire

### IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

### **STOCKS**

Le stock est évalué selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

La valeur brute des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

### **CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AMORTISSABLES**

Les subventions d'investissement reçues relatives à des biens non renouvelables par l'association sont amorties linéairement au même rythme que les actifs subventionnés. Elles sont présentées au bilan, nettes d'amortissement.



### **Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

La comptabilisation de la provision pour R.T.T et jours de récupération a été appréhendée lors de cet exercice pour la première fois. La charge représente 33 013 euros.

L'évaluation de la provision pour congés payés a été modifiée au cours de l'exercice, en effet les jours restant dus sont appréhendés lors du calcul des provisions pour congés payés. La dette représente 63 607 euros et la charge 26 196 euros.

### **Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

Les comptes annuels 2011 incluent comme en 2010 les comptes des sections, fédérations et régions, appelées entités locales.

Comme chaque année, les comptes des entités locales sont arrêtés au 31/10/2011 alors que ceux du national le sont au 31/12/2011. Le compte de résultat de ces entités représente donc 12 mois d'activité mais avec un décalage de 2 mois par rapport à l'activité du National.

Les comptes 2011 intègrent les informations comptables communiquées au siège par les entités locales, 310 sections, 48 fédérations et 21 régions sur un total de 401, soit un taux d'intégration de 94,51 % contre 87,94 % en 2010.

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			506
Terrains			
Constructions sur sol propre	1 451 275		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	515 131		2 544
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	278 584		6 702
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>2 244 990</b>		<b>9 752</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	152		
Autres titres immobilisés	6 710		
Prêts et autres immobilisations financières	8 630		700
<b>TOTAL</b>	<b>15 492</b>		<b>700</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 260 482</b>		<b>10 452</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			506	
Terrains				
Constructions sur sol propre			1 451 275	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			517 675	
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			285 286	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>2 254 742</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			152	
Autres titres immobilisés			6 710	
Prêts et autres immobilisations financières			9 330	
<b>TOTAL</b>			<b>16 192</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>2 270 934</b>	

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles		124		124
Terrains				
Constructions sur sol propre	236 771	29 104		265 875
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	100 570	29 129		129 700
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	229 137	16 130		245 267
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>566 478</b>	<b>74 487</b>		<b>640 966</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>566 478</b>	<b>74 487</b>		<b>640 966</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	124				
Terrains					
Constructions sur sol propre	29 104				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	29 129				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 130				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>74 487</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>74 487</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges	51 568		51 568	0
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	54 690	6 076		60 766
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>106 258</b>	<b>6 076</b>	<b>51 568</b>	<b>60 766</b>
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	42 693	6 347		49 040
Sur comptes clients				
Autres dépréciations	54 066	6 133	25 000	35 200
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>96 759</b>	<b>12 480</b>	<b>25 000</b>	<b>84 240</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>203 017</b>	<b>18 556</b>	<b>76 568</b>	<b>145 006</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		77 764	25 000	
- financières				
- exceptionnelles			51 568	

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	9 330		9 330
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 218	3 218	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	2 069	2 069	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	19 192	19 192	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	56 250	56 250	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	69 215	69 215	
Charges constatées d'avance	12 403	12 403	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>171 677</b>	<b>162 347</b>	<b>9 330</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	38 518	38 518		
- plus d'un an	245 932	18 480	83 404	144 048
Emprunts et dettes financières divers	16 265	16 265		
Fournisseurs et comptes rattachés	62 084	62 084		
Personnel et comptes rattachés	66 200	66 200		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	92 447	92 447		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	12 412	12 412		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	235 201	235 201		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>769 059</b>	<b>541 607</b>	<b>83 404</b>	<b>144 048</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	17 619			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

## Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	16 624
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 0 )	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>16 624</b>

## Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	435
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 287
Dettes fiscales et sociales	171 058
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 0 )	
<b>TOTAL</b>	<b>199 780</b>

Commentaires :

Détail des charges à payer :

<i>Fournisseurs de biens et services : factures non parvenues</i>	28 287
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>28 287</b>
<i>Provisions congés payés et heures de récupération</i>	100 796
<i>Charges à payer auprès des organismes sociaux (formation)</i>	64 519
<i>Charges à payer à l'état (Taxe sur les salaires, AGEFIPH, effort construction)</i>	5 743
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>171 058</b>

## Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	12 403	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>12 403</b>	<b>0</b>

Commentaires :

Détail des charges constatées d'avance :

Interim, fournitures administratives et abonnements	3 361
Sous-traitance informatique	1 303
Locations immobilières	4 920
Locations mobilières	1 052
Contrats d'entretien-maintenance	857
Assurances	910
<b>TOTAL : COMPTE 486</b>	<b>12 403</b>

## Ventilation des subventions

Répartition par organisme	Montant
ACSE	172 000
CDVA	9 800
Fonjep J&S	21 321
Matignon	40 000
Politique de la ville	16 000
CNL	3 000
Subventions congrès	43 365
Conseil régional Ile de France (dont Emplois Tremplin)	73 167
Autres conseils régionaux	61 109
Départements	53 103
Communes	238 752
Autres Subventions	41 116
<b>TOTAL</b>	<b>772 733</b>



**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	284 450
Emprunts et dettes financières divers :	16 265
<b>TOTAL</b>	<b>300 715</b>

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	4,6	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	10,4	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>15</b>	

**Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés**

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées (IFC)		60 766	60 766
<b>TOTAL</b>		<b>60 766</b>	<b>60 766</b>

Commentaires :

**- Engagements de retraite**

La convention collective de l'animation appliquée dans l'association prévoit le versement d'une indemnité de fin de carrière en fonction de l'ancienneté de la personne dans l'association.

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève globalement à 60 766 €. Ce montant tient compte d'un taux d'évolution des rémunérations de 1 %, d'une actualisation au taux de 4,45 % et des charges patronales au taux de 56%.

Ce montant est comptabilisé en provision pour retraite.

**- Engagements Droits Individuels à la Formation (DIF) :**

Un DIF est reconnu à tout salarié titulaire d'un CDI de plus d'un an d'ancienneté ou titulaire d'un CDD après 4 mois d'ancienneté. Au 31/12/2011, les DIF acquis par le personnel s'élèvent à 1 458 heures. Cet engagement n'est pas valorisé.

