

**MICHEL COCCETTA**  
EXPERT COMPTABLE  
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA REGION  
PARIS/ILE-DE-FRANCE

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE VERSAILLES

## **AFP VILLEJUIF**

1 Rue Gaston Cantini

**94800 VILLEJUIF**

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

*Exercice clos au 31/12/2011*

\*\*\*\*\*

Mesdames, Messieurs

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2011 sur:

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I. - 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 votre 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 nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

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, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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.

## **III. - 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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Garges, le 24 Mars 2012



**Michel COCCETTA**

Commissaire aux Comptes

# **A.F.P. DE VILLEJUIF**

1, rue Gaston CANTINI

94800 VILLEJUIF

## ***Bilan Association***

Présenté en Euros

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

édité le 24/03/2012

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

Edité le 24/03/2012

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2011 (12 mois)				31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	2 309	2 309				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	47 496	39 123	8 373	1,35	14 468	3,24
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>49 804</b>	<b>41 432</b>	<b>8 373</b>	1,35	<b>14 468</b>	3,24
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	147 262		147 262	23,72	229 011	51,21
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	1 000		1 000	0,16	850	0,19
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	464 109		464 109	74,77	202 859	45,36
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>612 371</b>		<b>612 371</b>	98,65	<b>432 719</b>	96,76
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>662 175</b>	<b>41 432</b>	<b>620 744</b>	100,00	<b>447 188</b>	100,00



PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 285	0,69	4 285	0,96
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	283 157	45,62	254 320	56,87
Résultat de l'exercice	156 499	25,21	28 837	6,45
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>443 941</b>	71,52	<b>287 442</b>	64,28
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	28 241	4,55	28 241	6,32
Fournisseurs et comptes rattachés	7 591	1,22	7 615	1,70
Autres	140 971	22,71	123 890	27,70
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>176 803</b>	28,48	<b>159 746</b>	35,72
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>620 744</b>	100,00	<b>447 188</b>	100,00



<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

Edité le 24/03/2012

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services		984 608		984 608	100,00	853 986	100,00	130 622	15,30
<b>Montants nets produits d'expl.</b>		<b>984 608</b>		<b>984 608</b>	<b>100,00</b>	<b>853 986</b>	<b>100,00</b>	<b>130 622</b>	<b>15,30</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+)-Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits				31 622	3,21	18 548	2,17	13 074	70,49
Reprise de provisions									
Transfert de charges				4 858	0,49	3 429	0,40	1 429	41,67
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>				<b>36 480</b>	<b>3,71</b>	<b>21 977</b>	<b>2,57</b>	<b>14 503</b>	<b>65,99</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>				<b>1 021 088</b>	<b>103,71</b>	<b>875 963</b>	<b>102,57</b>	<b>145 125</b>	<b>16,57</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				3 288	0,33	2 832	0,33	456	16,10
<b>Total des produits financiers (III)</b>				<b>3 288</b>	<b>0,33</b>	<b>2 832</b>	<b>0,33</b>	<b>456</b>	<b>16,10</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion				47 446	4,82	1 333	0,16	46 113	N/S
Sur opérations en capital						1 747	0,20	-1 747	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>				<b>47 446</b>	<b>4,82</b>	<b>3 080</b>	<b>0,36</b>	<b>44 366</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>				<b>1 071 822</b>	<b>108,86</b>	<b>881 874</b>	<b>103,27</b>	<b>189 948</b>	<b>21,54</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>									
<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>1 071 822</b>	<b>108,86</b>	<b>881 874</b>	<b>103,27</b>	<b>189 948</b>	<b>21,54</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Achats de marchandises et de matières premières									
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés				7 739	0,79	5 403	0,63	2 336	43,24
Services extérieurs				22 485	2,28	25 811	3,02	-3 326	-12,88
Autres services extérieurs				60 290	6,12	54 646	6,40	5 644	10,33
Impôts, taxes et versements assimilés				50 493	5,13	50 612	5,93	-119	-0,23
Salaires et traitements				517 309	52,54	517 889	60,64	-580	-0,10
Charges sociales				246 024	24,99	190 430	22,30	55 594	29,19
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									



## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

Edité le 24/03/2012

COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Dotations aux amortissements	6 096	0,62	6 916	0,81	-820	-11,85	
Dotations aux provisions							
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées							
Autres charges	4 619	0,47	1 150	0,13	3 469	301,65	
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>915 056</b>	<b>92,94</b>	<b>852 857</b>	<b>99,87</b>	<b>62 199</b>		
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)							
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>							
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées							
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
<b>Total des charges financières (III)</b>							
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>							
Sur opérations de gestion	267	0,03	180	0,02	87	48,33	
Sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>267</b>	<b>0,03</b>	<b>180</b>	<b>0,02</b>	<b>87</b>	<b>48,33</b>	
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)							
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>915 323</b>	<b>92,96</b>	<b>853 037</b>	<b>99,89</b>	<b>62 286</b>	<b>7,30</b>	
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>156 499</b>	<b>15,89</b>	<b>28 837</b>	<b>3,38</b>	<b>127 662</b>	<b>442,70</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 071 822</b>	<b>108,86</b>	<b>881 874</b>	<b>103,27</b>	<b>189 948</b>	<b>21,54</b>	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						



## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ

Edité le 24/03/2012

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	2 309	2 309				
205000 LOGICIELS	2 309		2 309	0,37	2 309	0,52
280500 AMORTISSEMENTS LOGICIELS		2 309	-2 309	-0,36	-2 309	-0,51
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	47 496	39 123	8 373	1,35	14 468	3,24
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	26 273		26 273	4,23	26 273	5,88
218300 MATERIEL BUREAU/INFORMATIQUE	21 223		21 223	3,42	21 223	4,75
281831 AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		20 061	-20 061	-3,22	-19 220	-4,29
281834 AMORTISSEMENTS MATERIEL TRANSPORT		19 062	-19 062	-3,06	-13 808	-3,08
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>49 804</b>	<b>41 432</b>	<b>8 373</b>	1,35	<b>14 468</b>	3,24
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	147 262		147 262	23,72	229 011	51,21
411000 CLIENTS DIVERS	18 249		18 249	2,94	229 011	51,21
413000 FINANCEURS	129 013		129 013	20,78		
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	1 000		1 000	0,16	850	0,19
425000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES	1 000		1 000	0,16	850	0,19
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	464 109		464 109	74,77	202 859	45,36
512000 BANQUE TF L HAY	21 339		21 339	3,44	5 958	1,33
512300 CHEQUES EN PORTEFEUILLE					287	0,06
517000 LIVRET BLEU	50 727		50 727	8,17	75 725	16,93

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ

Edité le 24/03/2012

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)
--------------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
517100 C.A.T. Tonic Croissance	391 911		391 911	63,14		
517200 CAPITAL ASSOCIATION					120 000	26,83
531000 CAISSE SIEGE SOCIAL	132		132	0,02	889	0,20
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>612 371</b>		<b>612 371</b>	<b>98,65</b>	<b>432 719</b>	<b>96,76</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>662 175</b>	<b>41 432</b>	<b>620 744</b>	<b>100,00</b>	<b>447 188</b>	<b>100,00</b>

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 285	0,69	4 285	0,96
102500 FONDS PROPRES	4 285	0,69	4 285	0,96
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	283 157	45,62	254 320	56,87
119000 REPORT A NOUVEAU	283 157	45,62	254 320	56,87
Résultat de l'exercice	156 499	25,21	28 837	6,45
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>443 941</b>	71,52	<b>287 442</b>	64,28
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL(III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	28 241	4,55	28 241	6,32
419100 AVANCES CAF	28 241	4,55	28 241	6,32
Fournisseurs et comptes rattachés	7 591	1,22	7 615	1,70
408100 FOURNISSEURS NON PARVENUS	7 591	1,22	7 615	1,70
Autres	140 971	22,71	123 890	27,70
428200 PROVISIONS POUR CONGES PAYES	46 960	7,57	44 318	9,91
431000 SECURITE SOCIALE	30 443	4,90	14 277	3,19
433100 FORMATION CONTINUE	7 231	1,16	7 247	1,62
437300 PREVOYANCE AGRR	9 099	1,47	8 889	1,99
437310 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	14 954	2,41	14 669	3,28
437320 RETRAITE COMPLEMENTAIRE CADRE	3 018	0,49	2 673	0,60
437400 ASSEDIC			3 266	0,73
438200 CHARGES SUR CONGES PAYES	24 420	3,93	23 045	5,15
447100 TAXE SUR SALAIRES	4 846	0,78	5 507	1,23
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>176 803</b>	28,48	<b>159 746</b>	35,72
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>620 744</b>	100,00	<b>447 188</b>	100,00

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)
<u><b>ENGAGEMENTS REÇUS</b></u> Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre  <u><b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b></u>		

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	984 608		984 608	100,00	853 986	100,00	130 622	15,30	
706100 P.FAMILLE	133 065		133 065	13,51	137 942	16,15	-4 877	-3,53	
706200 PRESTAT. C.A.F.TISF	510 580		510 580	51,86	423 970	49,65	86 610	20,43	
706205 PRESTAT. CAF AM	138 025		138 025	14,02	103 264	12,09	34 761	33,66	
706206 PRESTATIONS ARMEES	11 612		11 612	1,18	13 933	1,63	-2 321	-16,65	
706300 PREST SCE CAF TF VAL DE MAR	191 326		191 326	19,43	174 876	20,48	16 450	9,41	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>984 608</b>		<b>984 608</b>	<b>100,00</b>	<b>853 986</b>	<b>100,00</b>	<b>130 622</b>	<b>15,30</b>	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+)-Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			31 622	3,21	18 548	2,17	13 074	70,49	
758200 REMBOUR FORMATION			11 721	1,19	8 266	0,97	3 455	41,80	
758400 REMBOURSEMENT AGRR			19 900	2,02	10 282	1,20	9 618	93,54	
Reprise de provisions									
Transfert de charges			4 858	0,49	3 429	0,40	1 429	41,67	
791000 TRANSFERT DE CHARGES			1 714	0,17			1 714	N/S	
791100 A NATURE VEHICULE			3 144	0,32	3 429	0,40	-285	-8,30	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>36 480</b>	<b>3,71</b>	<b>21 977</b>	<b>2,57</b>	<b>14 503</b>	<b>65,99</b>	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 021 088</b>	<b>103,71</b>	<b>875 963</b>	<b>102,57</b>	<b>145 125</b>	<b>16,57</b>	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			3 288	0,33	2 832	0,33	456	16,10	
768000 PRODUITS FINANCIERS			3 288	0,33	2 832	0,33	456	16,10	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>3 288</b>	<b>0,33</b>	<b>2 832</b>	<b>0,33</b>	<b>456</b>	<b>16,10</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion									
771000 PRODUITS EXCEPT.			47 446	4,82	1 333	0,16	46 113	N/S	
771200 PRODUIT EXCEPT S/ ANNEE ANTERIEUR			47 446	4,82	1 233	0,14	-1 233	-100,00	
771200 PRODUIT EXCEPT S/ ANNEE ANTERIEUR			47 446	4,82	100	0,01	47 346	N/S	
Sur opérations en capital									
775000 CESSION VALEUR ACTIF					1 747	0,20	-1 747	-100,00	
775000 CESSION VALEUR ACTIF					1 747	0,20	-1 747	-100,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>47 446</b>	<b>4,82</b>	<b>3 080</b>	<b>0,36</b>	<b>44 366</b>	<b>N/S</b>	

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + II + III + IV )</b>	<b>1 071 822</b>	108,86	<b>881 874</b>	103,27	<b>189 948</b>			21,54
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>								
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 071 822</b>	108,86	<b>881 874</b>	103,27	<b>189 948</b>			21,54
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Achats de marchandises et de matières premières								
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés	<b>7 739</b>	0,79	<b>5 403</b>	0,63	2 336			43,24
606240 FOURNITURES DE BUREAU	5 135	0,52	4 353	0,51	782			17,96
606280 PETIT EQUIPEMENT	2 605	0,26	1 050	0,12	1 555			148,10
Services extérieurs	<b>22 485</b>	2,28	<b>25 811</b>	3,02	-3 326			-12,88
613000 LOCATION	1 219	0,12	1 219	0,14				0,00
615100 ENTRETIEN REPARATION	1 119	0,11	1 857	0,22	-738			-39,73
615200 REMB HYGIENE TISF	594	0,06			594			N/S
615300 REMB HYGIENE AD	196	0,02			196			N/S
615400 REMB HYGIENE EF	200	0,02			200			N/S
615500 ENTRETIEN VEHICULE	1 616	0,16	2 222	0,26	-606			-27,26
615600 MAINTENANCE	2 441	0,25	2 408	0,28	33			1,37
616100 MULTIRISQUES	658	0,07	976	0,11	-318			-32,57
616300 ASSURANCE VOITURE	676	0,07	2 417	0,28	-1 741			-72,02
616500 ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE	713	0,07	675	0,08	38			5,63
618200 DOCUMENTATION	203	0,02	301	0,04	-98			-32,55
618400 COTISATION	12 851	1,31	13 736	1,61	-885			-6,43
Autres services extérieurs	<b>60 290</b>	6,12	<b>54 646</b>	6,40	5 644			10,33
621000 PERSONNEL EXTERIEUR	4 066	0,41			4 066			N/S
622000 REMUNERAT. D'INTERM. ET HONORAIRES	6 233	0,63	5 082	0,60	1 151			22,65
623000 PUBLICITE	3 328	0,34	1 727	0,20	1 601			92,70
623800 DONS, POURBOIRES	100	0,01	162	0,02	-62			-38,26
625100 DEPLACEMENTS NON SALARIE			3 380	0,40	-3 380			-100,00
625110 DEPLACEMENTS ADMINISTRATIFS	49	0,00	62	0,01	-13			-20,96
625120 DEPLACEMENTS T. FAMILIALES	7 815	0,79	7 440	0,87	375			5,04
625130 DEPLACEMENTS AIDES MENAGERES	2 830	0,29	3 295	0,39	-465			-14,10
625140 FRAIS DEPLACEMENT EF	2 660	0,27	3 098	0,36	-438			-14,13
625150 DEPLACEMENT VOITURE	2 132	0,22	2 247	0,26	-115			-5,11
625191 STATIONNEMENT ADMINISTRATIF	117	0,01	247	0,03	-130			-52,62
625600 MISSIONS	1 447	0,15	3 119	0,37	-1 672			-53,60
626100 AFFRANCHISSEMENT	2 260	0,23	1 602	0,19	658			41,07
626200 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	3 617	0,37	3 234	0,38	383			11,84
626300 ABBONEMENT PDA	10 037	1,02	11 415	1,34	-1 378			-12,06
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	550	0,06	334	0,04	216			64,67
628500 FORMATION PERSONNEL	13 049	1,33	8 203	0,96	4 846			59,08
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>50 493</b>	5,13	<b>50 612</b>	5,93	-119			-0,23
631110 TAXE SALAIRE ADMINISTRATIF	37 476	3,81	37 839	4,43	-363			-0,95
631810 PARTIC EFFORT CONSTRUCTION	2 264	0,23	2 162	0,25	102			4,72
633300 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	10 753	1,09	10 611	1,24	142			1,34
Salaires et traitements	<b>517 309</b>	52,54	<b>517 889</b>	60,64	-580			-0,10
641110 REMUNERATION P. ADMINISTRATIF	95 986	9,75	94 393	11,05	1 593			1,69
641120 REMUNERATIONS T. FAMILIALES	273 410	27,77	258 089	30,22	15 321			5,94
641130 REMUNERATIONS AIDES MENAGERES	71 686	7,28	75 507	8,84	-3 821			-5,05
641140 REMUNERATION EF	73 585	7,47	77 549	9,08	-3 964			-5,10
641150 INDEMNITES EXONERES			12 351	1,45	-12 351			-100,00
641200 PROVISIONS CONGES PAYES	2 642	0,27			2 642			N/S
Charges sociales	<b>246 024</b>	24,99	<b>190 430</b>	22,30	55 594			29,19
645110 URSSAF P. ADMINISTRATIF	28 711	2,92	18 742	2,19	9 969			53,19
645120 URSSAF T. FAMILIALES	75 524	7,67	34 547	4,05	40 977			118,61
645130 URSSAF AIDES MENAGERES	11 594	1,18	6 453	0,76	5 141			79,67
645140 URSSAF EF	17 483	1,78	8 842	1,04	8 641			97,73
645300 CAISSES RETR. CADRES	5 549	0,56	5 365	0,63	184			3,43
645340 RETRAITES NON CADRE	32 859	3,34	32 229	3,77	630			1,95
645400 ASSEDIC	22 269	2,26	22 141	2,59	128			0,58

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
645840 CAISSE PREVOYANCE	25 607	2,60	25 434	2,98	173	0,68	
646300 MUTUELLE	5 585	0,57	5 257	0,62	328	6,24	
646800 PROVISION POUR CONGES PAYES	1 375	0,14	5 551	0,65	-4 176	-75,22	
647100 TICKET RESTAURANT	11 758	1,19	18 565	2,17	-6 807	-36,66	
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	2 407	0,24	2 299	0,27	108	4,70	
647840 OEUVRES SOCIALES	5 301	0,54	5 006	0,59	295	5,89	
Autres charges de personnel							
Subventions accordées par l'association							
Dotations aux amortissements	6 096	0,62	6 916	0,81	-820	-11,85	
681120 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	6 096	0,62	6 916	0,81	-820	-11,85	
Dotations aux provisions							
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées							
Autres charges	4 619	0,47	1 150	0,13	3 469	301,65	
654000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRAB.	4 619	0,47	1 150	0,13	3 469	301,65	
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>915 056</b>	<b>92,94</b>	<b>852 857</b>	<b>99,87</b>	<b>62 199</b>		
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)							
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>							
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées							
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
<b>Total des charges financières (III)</b>							
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>							
Sur opérations de gestion	267	0,03	180	0,02	87	48,33	
671200 PENALITES.AMENDES FISCALES			180	0,02	-180	-100,00	
672000 CHARGES SUR EXERCISE ANTERIEUR	267	0,03			267	N/S	
Sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>267</b>	<b>0,03</b>	<b>180</b>	<b>0,02</b>	<b>87</b>	<b>48,33</b>	
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)							
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>915 323</b>	<b>92,96</b>	<b>853 037</b>	<b>99,89</b>	<b>62 286</b>	<b>7,30</b>	
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>156 499</b>	<b>15,89</b>	<b>28 837</b>	<b>3,38</b>	<b>127 662</b>	<b>442,70</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 071 822</b>	<b>108,86</b>	<b>881 874</b>	<b>103,27</b>	<b>189 948</b>	<b>21,54</b>	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ

Edité le 24/03/2012

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>TOTAL</b>				

## PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 620 743,57 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 156 499,29 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/03/2012 par les dirigeants.

## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, 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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

## 2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La dotation de la "CAF" de 89.695.15 correspondant au versement d'un acompte au titre de la Dotation Fonds Propres 2011 a été considérée comme une subvention supplémentaire et non pas comme un acompte sur la subvention annuelle de la prestation de service et de la dotation nationale.

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.1.1 - Immobilisations brutes = 49 804 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 309			2 309
Immobilisations corporelles	47 496			47 496
Immobilisations financières				
TOTAL	49 804			49 804

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 41 432 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 309			2 309
Immobilisations corporelles	33 027			39 123
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	35 336			41 432

## 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	2 309	0	2 309	Non amortiss.
Materiel de transport	26 273	0	26 273	Non amortiss.
Materiel bureau/informatique	21 223	0	21 223	Non amortiss.
TOTAL	49 804	0	49 804	

## 3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

## 3.2 - Etat des créances = 148 262 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	148 262	148 262	
TOTAL	148 262	148 262	

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

## 3.3 - Créances représentées par des effets de commerce = 129 013 E

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	129 013
Autres créances	
TOTAL	129 013

## ANNEXE

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 24/03/2012

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Etat des dettes = 148 561 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	7 591	7 591		
Dettes fiscales & sociales	140 971	140 971		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>148 561</b>	<b>148 561</b>		

## 4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 78 971 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	7 591
Dettes fiscales & sociales	71 380
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>78 971</b>

**5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 984 608 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	984 608	100,00 %
TOTAL	984 608	100,00 %

**5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**8.1 - Charges à payer = 78 971 E**

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	7 591
Fournisseurs non parvenus( 408100 )	7 591
Dettes fiscales et sociales :	71 380
Provisions pour congés payés( 428200 )	46 960
Charges sur congés payés( 438200 )	24 420
TOTAL	78 971