

Association " E V E A "
Espace Vendéen En Addictologie

Association régie par les dispositions de la loi du 1^{er} juillet 1901

2, rue Victor Hugo
85003 LA ROCHE SUR YON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
du 13 juin 2012

ATLANTIQUE REVISION CONSEIL
- A.R.C. -

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de POITIERS

52 Rue Jacques-Yves Cousteau
Bât. B – BP 743
85018 LA ROCHE SUR YON CEDEX

Ce rapport contient 27 pages

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 votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- ◆ le contrôle des comptes annuels de l'Association *Espace Vendéen En Addictologie*, 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 le 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 l'Association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note 2.2 de l'annexe intitulée « Provision pour engagement retraite » qui expose le changement de méthode comptable relatif à la comptabilisation de cette provision.

.../...

.../...

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 :

Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, la note 2.2 de l'annexe expose le changement de méthode comptable survenu au cours de l'exercice relatif à la comptabilisation des engagements retraite.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous nous sommes assurés du bien-fondé de ce changement et de la présentation qui en est faite.

Par ailleurs, les notes de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives :

- à l'élaboration et la présentation des comptes annuels (note 2.1),
- aux modalités d'évaluation des engagements de retraite (note 2.2),
- à la constatation en fonds dédiés des ressources non utilisées (note 2.3).

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié leur caractère approprié et les informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 financier du conseil d'administration et dans les documents communiqués aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

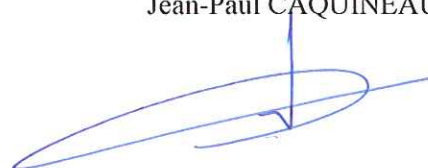
Fait à la ROCHE SUR YON, le 7 juin 2012

Le Commissaire aux Comptes

ATLANTIQUE REVISION CONSEIL
- A. R. C. -

Sébastien CAILLAUD

Jean-Paul CAQUINEAU



| ACTIF | | Exercice | | | Exercice précédent | |
|--------------------------------------|--|---|------------------|------------------|--------------------|-----------|
| | | Montant brut | Amort ou Prov | Montant net | | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement | | | | |
| | | Frais de recherche et développement | | | | |
| | | Concessions, logiciels et droits similaires | 52 139 | 43 388 | 8 752 | 13 766 |
| | | Fonds commercial (1) | | | | |
| | | Autres | | | | |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | Total | 52 139 | 43 388 | 8 752 | 13 766 | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | 26 399 | 3 532 | 22 867 | 22 867 |
| | | Constructions | 4 817 690 | 1 282 483 | 3 535 207 | 3 707 694 |
| | | Inst. techniques, mat. out. industriels | 219 659 | 153 168 | 66 492 | 80 416 |
| | | Autres immobilisations corporelles | 458 589 | 326 927 | 131 662 | 128 487 |
| Immobilisations grevées de droits | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | 1 400 | | 1 400 | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| Total | 5 523 737 | 1 766 109 | 3 757 628 | 3 939 464 | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations | | | | | |
| | Créances rattachées à des participat. | | | | | |
| | Titres immob. activité de portefeuille | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 670 | | 670 | 570 | |
| | Prêts | 63 836 | | 63 836 | 58 310 | |
| | Autres immobilisations financières | 1 380 | | 1 380 | 1 010 | |
| Total | 65 885 | | 65 885 | 59 889 | | |
| Total de l'actif immobilisé I | | 5 641 762 | 1 809 497 | 3 832 265 | 4 013 120 | |

| | | | | | |
|------------------|--|--|--|--|--|
| C/PTE LIAISON | Compte de liaison des établissements | | | | |
| | Total des comptes de liaison II | | | | |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|--|---|----------------|------------------|------------------|----------------|
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | Matières premières, approvisionnement | | | | |
| | | En cours de production de biens et services | | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | | Marchandises | 97 | | 97 | 261 |
| | Total | 97 | | 97 | 261 | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | 7 663 | | 7 663 | 11 076 |
| | CREANCES (3) | Usagers et comptes rattachés | 380 769 | 5 051 | 375 719 | 744 378 |
| | | Autres créances | 68 943 | | 68 943 | 34 234 |
| | | Total | 449 713 | 5 051 | 444 662 | 778 611 |
| | DIVERS | Autres titres | | | | |
| | | Valeurs mobilières de placement | 1 390 397 | | 1 390 397 | 1 766 575 |
| | | Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | | 1 494 954 | | 1 494 954 | 613 939 | |
| Charges constatées d'avance (4) | 7 973 | | 7 973 | 6 127 | | |
| Total de l'actif circulant III | | 3 350 797 | 5 051 | 3 345 746 | 3 176 589 | |

| | | | | | |
|--|----|--|--|--|--|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | IV | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | V | | | | |
| Ecart de conversion actif | VI | | | | |

| | | | | | |
|--|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| TOTAL DE L'ACTIF I+II+III+IV+V+VI | | 8 992 559 | 1 814 548 | 7 178 011 | 7 189 709 |
|--|--|------------------|------------------|------------------|------------------|

| | | | | | |
|--------|---|--|--|---------|---------|
| RENOIS | (1) Dont droit au bail | | | | |
| | (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières | | | 1 815 | 2 261 |
| | (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut) | | | 152 543 | 152 543 |

| PASSIF | | Exercice | Exercice précédent |
|---|---|------------------|--------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | FONDS PROPRES | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouv.) | 449 910 | 449 910 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | 865 913 | 865 913 |
| | Report à nouveau | 509 222 | 555 859 |
| | Résultat de l'exercice | 139 976 | 119 398 |
| | AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| | Fonds associatif avec droit de reprise | | |
| | Legs et donations | | |
| | Subventions d'investissement sur biens renouvelables | 1 040 387 | 1 040 387 |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | -37 163 | - 35 843 | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | 175 | |
| Provisions réglementées | 576 632 | 418 864 | |
| Droit des propriétaires (commodat) | | | |
| Total des fonds associatifs | I | 3 544 877 | 3 414 660 |
| C.P.T.E. LIAISON | | | |
| Compte de liaison des établissements | | | |
| Total des comptes de liaison | II | | |
| PROVISIONS ET FONDS DEDES | | | |
| Provisions pour risques | | 48 400 | 48 400 |
| Provisions pour charges | | 263 062 | 110 740 |
| Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | 391 569 | 506 772 |
| Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations) | | | |
| Total des provisions et fonds dédiés | III | 703 031 | 665 912 |
| DETTES (1) | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | 2 218 954 | 2 385 280 |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | 368 | 308 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Redevables créditeurs | | | 73 659 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 125 851 | 116 178 |
| Dettes fiscales et sociales | | 569 090 | 528 513 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 11 810 | 1 597 |
| Autres dettes | | 4 032 | 3 033 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | | | 569 |
| Total des dettes et des produits constatés d'avance | IV | 2 930 105 | 3 109 136 |
| Ecart de conversion passif | V | | |
| TOTAL DU PASSIF | I+II+III+IV+V | 7 178 011 | 7 189 709 |
| RENOIS | | | |
| (1) Dont à plus d'un an | | 2 062 492 | 2 211 230 |
| Dont à moins d'un an | | 867 613 | 897 906 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | | |

EVEA : COMPTES AGREGES

COMPTE DE RESULTAT

| Période du 01/01/2011 au 31/12/2011 | | Exercice | Exercice précédent |
|--|---|------------------|--------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | |
| | Production vendue | | |
| | Biens | | |
| | Services | 186 742 | 200 311 |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 186 742 | 200 311 |
| | Production stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Dotations et produits de la tarification | 3 737 074 | 4 077 931 |
| | Subventions d'exploitation | 149 393 | 118 960 |
| | Reprises sur amortissements et provisions | 29 751 | 3 204 |
| Transferts de charges | 692 | 1 168 | |
| Cotisations | 405 | 495 | |
| Autres produits (1) | 106 733 | 126 840 | |
| Total des produits d'exploitation | II | 4 210 788 | 4 528 909 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Marchandises | | |
| | Achats | | |
| | Variation de stocks | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements | | |
| | Achats | 132 445 | 126 924 |
| | Variation de stocks | | |
| | Autres achats et charges externes (2) | 536 202 | 534 229 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 228 724 | 206 206 |
| | Salaires et traitements | 1 864 056 | 1 740 614 |
| | Charges sociales | 928 619 | 835 926 |
| | Dotations d'exploitation | | |
| sur immobilisations | 256 692 | 257 925 | |
| amortissements | | | |
| provisions | | | |
| sur actif circulant : provisions | 5 051 | | |
| pour risques et charges : provisions | 13 078 | 66 968 | |
| Subventions accordées par l'association | | | |
| Autres charges | 17 463 | 11 587 | |
| Total des charges d'exploitation | II | 3 982 331 | 3 780 379 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | I-II | 228 458 | 748 530 |
| OPER. COMMUN | Excédents ou déficits transférés | III | |
| | Déficits ou excédents transférés | IV | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations | | |
| | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immob. | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 15 450 | 2 285 |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | 14 741 | 18 482 | |
| Total des produits financiers | V | 30 191 | 20 767 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | 90 713 | 97 239 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières | VI | 90 713 | 97 239 |
| RESULTAT FINANCIER | V-VI | - 60 522 | - 76 472 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | I-II+III-IV+V-VI | 167 936 | 672 058 |
| RENVois | (1) Dont : | | |
| | Dons | 0 | 0 |
| | Legs et donations | 0 | 0 |
| | Produits liés à des financements réglementaires | 0 | 0 |
| | Ventes de dons en nature | 0 | 0 |
| | (2) Y compris redevances de crédit-bail | | |
| mobilier | 0 | 0 | |
| immobilier | 0 | 0 | |

EVEA : COMPTES AGREGES**COMPTE DE RESULTAT**

| Période du 01/01/2011 au 31/12/2011 | | Exercice | Exercice précédent |
|---|---|------------------|--------------------|
| PRODUITS EXCEPT. | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 16 231 | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | 3 509 | 5 690 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels VII | 19 740 | 5 690 |
| CHARGES EXCEPT. | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 805 | 80 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 159 408 | 317 002 |
| | Total des charges exceptionnelles VIII | 160 213 | 317 082 |
| | RESULTAT EXCEPTIONNEL VII-VIII | - 140 473 | - 311 392 |
| | Participation des salariés aux résultats IX | | |
| | Impôts sur les sociétés X | 2 691 | |
| | Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI | 183 831 | 16 757 |
| | Engagements à réaliser sur ressources affectées XII | 68 628 | 235 381 |
| | Total des produits I+III+V+VII+XI = XIII | 4 444 551 | 4 572 123 |
| | Total des charges II+IV+VI+VIII+IX+X+XII = XIV | 4 304 575 | 4 430 081 |
| | EXCEDENTS OU DEFICITS XIII-XIV | 139 976 | 142 042 |
| Evaluation des contributions volontaires en nature | | | |
| Produits | | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| Charges | | | |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition de biens et de services | | |
| | Personnel bénévole | | |

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS AGREGES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

I. INFORMATIONS GENERALES

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période allant du 1/01/2011 au 31/12/2011.
L'exercice précédent, clos le 31/12/2010, avait également une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 178 011 €.

Le total des produits du compte de résultat de l'exercice est de 4 444 551 €

Ces comptes font apparaître un excédent de 139 976 €

Cet excédent est constitué du résultat d'ensemble des activités :

| | |
|--|-----------|
| - Association EVEA : vie associative et bar | -7 598 € |
| - CSSR Les Métives : gestion conventionnée | 157 236 € |
| - CSAPA La Métairie : soin en gestion conventionnée et activité prévention | 3 417 € |
| - CSAPA La Métairie : gestion propre (dotation provision IDR) | -13 079 € |

Le résultat des activités fait apparaître au bilan un excédent pour exercice 2011 de 139 976 €

En 2010, le résultat du CSAPA La Métairie comprenait la reprise d'un déficit antérieur (2008) dont le produit a été directement imputé au bilan sur le poste « résultats sous contrôle des tiers financeurs » 22 644 €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14 mai 2012 par le Conseil d'Administration.

II. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

2.1 Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2011 ont été élaborés et présentés conformément aux règles et méthodes comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices et en présumant la continuité d'exploitation.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 99-03 et ses règlements modificatifs ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement 99-01, sauf sur les points suivants pour lesquels il a été fait application des dispositions des instructions administratives « M 21 bis » et « M 22 » :

- Concernant le CSAPA La Métairie, les produits provenant de la réalisation d'immobilisations et de valeurs mobilières de placement sont transférés en section d'investissement par des dotations aux provisions réglementées d'un montant équivalent à celui des produits concernés annulant ainsi leur incidence sur le résultat de l'exercice.
- L'affectation des résultats des gestions conventionnées est opérée par l'autorité de tutelle, après appréciation des circonstances ayant engendré ces résultats.

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

2.2 Provision pour engagement retraite

L'association comptabilise une provision destinée à couvrir les engagements relatifs aux indemnités conventionnelles de départ à la retraite.

Selon les dispositions de la convention collective, des indemnités sont dues aux salariés totalisant au minimum 10 ans d'ancienneté.

Au 31/12/2011, l'évaluation des engagements s'élève à 263.062 €, charges sociales incluses et a été effectuée sur la base des hypothèses suivantes :

| | |
|---|---------------------------------------|
| - Table de mortalité | Années 2007-2009 |
| - taux de mobilité (turn over) | dégressif en fonction de l'ancienneté |
| - âge de départ à la retraite (selon date de naissance) | entre 60 ans et 62 ans |
| - taux net annuel de capitalisation | 3.23% |

La provision constituée sur cet exercice concerne l'ensemble des salariés. Précédemment, cette provision ne concernait que les salariés âgés de 55 ans et plus à la clôture de l'exercice.

Le complément de provision résultant du passage de la comptabilisation partielle à la comptabilisation totale de l'engagement s'élève à 167.354 € à l'ouverture de l'exercice et a été imputé sur les fonds propres (report à nouveau).

2.3 Précisions concernant les fonds dédiés.

Il s'agit de mesures allouées pour des projets définis et qui n'ont pas encore été utilisés conformément à l'engagement pris.

Chaque année, et pour chacune des mesures, la consommation des fonds est justifiée par un détail des dépenses engagées (cf. tableau 1 : *Suivi des fonds dédiés*).

III. INFORMATIONS RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

3.1 Bilan actif

3.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont valorisées à leur prix d'achat.

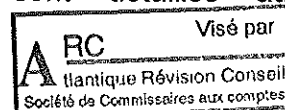
Les mouvements de l'exercice figurent au tableau 2 : *Suivi des postes de l'actif immobilisé*.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire. Ils sont considérés comme correspondant aux amortissements économiquement justifiés.

La durée d'amortissement des logiciels retenue est de 1 à 3 ans.

Les amortissements des immobilisations incorporelles sont détaillés au tableau 3 : *Amortissements – Situation et mouvements de l'exercice*.

3.1.2 Immobilisations corporelles



L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les mouvements de l'exercice figurent au tableau 2 : *Suivi des postes de l'actif immobilisé*.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire. Ils sont considérés comme correspondant aux amortissements économiquement justifiés.

| Types d'immobilisations | Durée |
|--|------------|
| Constructions : depuis le 01 janvier 2005 et conformément à la réglementation, il est pratiqué un amortissement par composants : | |
| - Structure et ouvrages | 50 ans |
| - Menuiserie | 25 ans |
| - Electricité et chauffage | 25 ans |
| - Plomberie et sanitaire | 25 ans |
| - Chauffage individuel | 15 ans |
| - Etanchéité | 15 ans |
| Matériel et outillage | 5 à 10 ans |
| Installations générales | 3 à 10 ans |
| Matériel de transport | 5 ans |
| Matériel de bureau et informatique | 3 à 10 ans |
| Mobilier de bureau | 2 à 10 ans |

Concernant le site des Sables d'Olonne, la durée d'amortissement du bâtiment correspond à la durée d'utilisation prévue dans le bail emphytéotique conclu avec le Centre hospitalier Côte de Lumière.

Les amortissements des immobilisations corporelles sont détaillés au tableau 3 : *Amortissements – Situation et mouvements de l'exercice*.

3.1.3 Immobilisations financières

Ce poste comprend essentiellement la participation de l'employeur à l'effort à la construction sous forme de prêt.

Les mouvements de l'exercice figurent au 2 : *Suivi des postes de l'actif immobilisé*.

3.1.4 Créances

L'échéancier des créances à la clôture de l'exercice est détaillé au tableau 4 : *Etat des créances*.

Les créances qui présentent un caractère irrécouvrable quasi certain à la clôture de l'exercice, sont provisionnées à 100%.

3.1.5 Valeurs mobilières de placement

La gestion de la trésorerie pour l'établissement La Métairie s'opère par un mandat de gestion.

3.1.6 Comptes de régularisation

Les charges et produits constatés d'avance sont liés à l'exploitation.



3.2 Bilan passif

3.2.1 Mouvements des fonds associatifs

| | 31/12/2010 | Affectat Rt N-1 | Autres mvts | 31/12/2011 |
|---|------------------|-----------------|----------------|------------------|
| Fonds propres | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 449 910 | | | 449 910 |
| Réserves | 865 913 | | | 865 913 |
| Report à nouveau | 555 859 | 120 717 | -167 354 (a) | 509 222 |
| Résultat de l'exercice | 119 398 | -119 398 | 139 976 (b) | 139 976 |
| Sous total | 1 991 080 | 1 319 | -27 378 | 1 965 021 |
| Autres fonds associatifs | | | | |
| Subventions d'invest s/ biens renouvelables | 1 040 387 | | | 1 040 387 |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | -35 843 | -1 319 | | -37 163 |
| Subventions d'invest s/ biens non renouvelables | 175 | | -175 | 0 |
| Provisions réglementées | 418 863 | | 157 768 (c) | 576 632 |
| Sous total | 1 423 581 | -1 319 | 157 594 | 1 579 856 |
| Total des fonds associatifs | 3 414 661 | 0 | 130 216 | 3 544 877 |

a) Cf. § 2.2 - Provision pour engagement retraite

b) Cf. § I - Informations générales

c) Dont dotation de 150 000 € perçue de l'ARS dans le cadre du projet de regroupement des deux CSAPA EVEA / AMPAA (Montant total perçu à ce titre à la clôture : 461.964 €)

3.2.2 Répartition des fonds associatifs au 31/12/2011

| | EVEA Asso + bar | EVEA PIDR La Métairie | CSSR Métives | CSAPA Métairie | Solde au 31/12/2011 |
|---|--------------------|--------------------------|------------------|-------------------|------------------------|
| Fonds propres | | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 18 305 | | 307 346 | 124 259 | 449 910 |
| Réserves | 33 256 | | 812 615 | 20 041 | 865 913 |
| Report à nouveau | 3 930 | -54 913 | 544 188 | 16 016 | 509 222 |
| Résultat de l'exercice | -7 598 | -13 079 | 157 236 | 3 417 | 139 976 |
| Sous total | 47 893 | -67 992 | 1 821 386 | 163 733 | 1 965 020 |
| Autres fonds associatifs | | | | | 0 |
| Subventions d'invest s/ biens renouvelables | | | 1 000 000 | 40 387 | 1 040 387 |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | -37 163 | -37 163 |
| Subventions d'invest s/ biens non renouvelables | | | 0 | | 0 |
| Provisions réglementées | | | 37 810 | 538 821 | 576 632 |
| Sous total | 0 | 0 | 1 037 810 | 542 045 | 1 579 856 |
| Total des fonds associatifs | 47 893 | -67 992 | 2 859 196 | 705 778 | 3 544 876 |

3.2.3 Provisions réglementées

Le CSAPA La Métairie a perçu au cours des années 2010 et 2011 des dotations au titre des exercices budgétaires 2009 (120.000 €), 2010 (191.963 €) et 2011 (150.000€) pour le financement du projet immobilier du nouveau CSAPA EVEA/ANPAA. Conformément aux courriers de notification, ces sommes ont été provisionnées au compte 142 : *provisions réglementées relatives aux provisions*.

En référence à l'article R.314-81 du CASF, les produits sur cession de valeurs mobilières de placement du CSAPA La Métairie ont été affectés à un compte de provision pour 7.768 €.

3.2.4 Provisions risques et charges & fonds dédiés

| | Solde au 31/12/2010 | Imputation RAN | Résultat ex. Dotations | Résultat ex. Reprises | Solde au 31/12/2011 |
|---|------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------|------------------------|
| Provisions pour risques | | | | | |
| Provisions pour litiges salariaux | 48 400 | | | | 48 400 |
| Provisions pour charges | | | | | |
| Provision Indemnité Départ Retraite | 110 740 | 167 354 | 13 079 | 28 111 | 263 062 |
| Fonds dédiés | | | | | |
| Subventions de fonctionnement | 506 772 | | 68 628 | 183 831 | 391 569 |
| Total Prov R & C et Fonds dédiés | 665 912 | 167 354 | 81 707 | 211 942 | 703 031 |

Le complément de provision au titre de l'engagement retraite constaté au début de l'exercice et résultant du choix de l'association de provisionner la totalité l'engagement a été imputé sur les fonds propres (cf. § 2.2).

Des crédits obtenus en 2004 & 2005 dans le cadre du plan Hôpital 2007 pour la réhabilitation Les Métives n'ont été utilisés que partiellement. La part non utilisée de ces crédits, précédemment inscrite en fonds dédiés, a été reprise en résultat pour 101.501 €.

3.2.5 Fonds dédiés

Le détail des mouvements de l'exercice figurent au tableau 1 : *Suivi des fonds dédiés*.

3.2.6 Emprunts

Les différents emprunts sont détaillés au tableau 5 : *Détail et échéancier des dettes financières*.

3.2.7 Dettes

La répartition des dettes par échéance est détaillée au tableau 6 : *Etat des dettes*.

IV. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

4.1 Comptes de résultat par établissement

Les comptes de résultat par établissement figurent en annexe.

4.2 Détail des subventions

| Financeurs | Affectation | Ex. 2011 | Ex. 2010 | Variation |
|----------------------------|--------------------------|----------------|----------------|---------------|
| MILDT - | Soins | 30 560 | | 30 560 |
| MILDT - Prévention | Prévention | 19 725 | 16 400 | 3 325 |
| ARS (GRSP) - Addiction | Prévention | 75 500 | 78 760 | -3 260 |
| Ville de la Roche sur Yon | 50% Prévention 50% Soins | 10 000 | 10 000 | 0 |
| Ville de St Jean de Monts | 50% Prévention 50% Soins | 5 500 | 3 500 | 2 000 |
| Ville de Fontenay le Comte | Soins | 2 000 | 2 000 | 0 |
| CCAS de Fontenay le Comte | Soins | 1 800 | 1 800 | 0 |
| CHS Mazurelle | Soins | 1 000 | 1 500 | -500 |
| Fondation de France | Soins | 2 500 | 5 000 | -2 500 |
| Laboratoire | Soins | 808 | | |
| Subventions | | 149 393 | 118 960 | 29 625 |

4.3 Détail des autres produits

| € | Ex 2011 | Ex. 2010 | Variation |
|--|---------|----------|-----------|
| AG2R - Complément aux indemnités journalières | 28 623 | 36 596 | -7 973 |
| ASP - Contrats aidés | 5 529 | 15 089 | -9 560 |
| UNIFAF - Prise en charge formation professionnelle | 22 959 | 25 697 | -2 738 |
| CHD - Mise à disposition de personnel | 35 428 | 35 428 | 0 |
| IREPS - Mise à disposition de personnel | | 6 727 | -6 727 |
| Autres produits divers | 14 193 | 7 303 | 6 890 |
| | 106 732 | 126 840 | -20 108 |

4 AUTRES INFORMATIONS

4.1 Engagements pris en matière de retraite

Cf. § 2.2

4.2 Dettes garanties par des sûretés réelles

Cf. tableau 6 : *Etat des dettes.*

4.3 Effectifs

Au 31 décembre 2011, l'Association emploie 65 salariés pour un équivalent temps plein de 51.98

| | METIVES | | METAIRIE | | TOTAL | |
|--|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
| | NB | ETP | NB | ETP | NB | ETP |
| Axe médical | | | | | | |
| Médecin | 4 | 2.37 | 3 | 2.07 | 7 | 4.44 |
| Axe soignant | | | | | | |
| Infirmier | 12 | 9.40 | 3 | 2.74 | 15 | 12.14 |
| Axe accompagnement au quotidien | | | | | | |
| Aide médico psycho. | 6 | 5.50 | | | 6 | 5.50 |
| Educateur sportif | 2 | 2.00 | | | 2 | 2.00 |
| Moniteur d'atelier | 1 | 0.50 | | | 1 | 0.50 |
| Agent de service | 4 | 3.75 | | | 4 | 3.75 |
| Agent de nuit | 2 | 1.61 | | | 2 | 1.61 |
| Axe psycho-social | | | | | | |
| Psychologue | 3 | 2.50 | 5 | 3.07 | 8 | 5.57 |
| Educateur spécialisé CESF | | | 5 | 3.12 | 5 | 3.12 |
| Animateur | 1 | 1.00 | | | 1 | 1.00 |
| Moniteur Educateur | 1 | 0.50 | | | 1 | 0.50 |
| Assistant social | 1 | 0.50 | | | 1 | 0.50 |
| Axe administratif | | | | | | |
| Directeur | 1 | 1.00 | 1 | 1.00 | 2 | 2.00 |
| Adjointe de direction | 1 | 1.00 | | | 1 | 1.00 |
| Qualiticien | 1 | 1.00 | | | 1 | 1.00 |
| Compta et ress. hum. ¹ | 3 | 2.35 | | 0.40 | 3 | 2.75 |
| Secrétaire | 2 | 1.80 | 3 | 2.80 | 5 | 4.60 |
| TOTAL | 45 | 36.78 | 20 | 15.20 | 65 | 51.98 |

4.4 Droit Individuel de Formation

Les droits acquis par les salariés en CDI au 31/12/2011 s'élèvent à 5 332 heures.

| | |
|---|--------------|
| - Engagement au 31/12/2010 | 4 417 heures |
| - Droits acquis du 01/01/2011 au 31/12/2011 | 915 heures |
| - Droits utilisés du 01/01/2011 au 31/12/2011 | 0 heures |
| - Engagement net au 31/12/2011 | 5332 heures |

4.5 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

Les associations qui rémunèrent un à trois dirigeants dans le cadre de l'article 261 7.1°d du code général des impôts doivent, entre autres, indiquer dans une annexe aux comptes annuels le montant des rémunérations versées à chacun des dirigeants concernés (art 242C, annexe II du code général des impôts).

Les dirigeants élus exercent leurs fonctions de façon bénévole. Les directeurs sont rémunérés en référence à la Convention collective.



¹ Une comptable travaille sur les deux établissements, (0.60 ETP Métives ; 0.40 ETP Métairie)

**TABLEAU 1 : SUIVI DES FONDS DEDIES
EXERCICE 2011**

| | Année | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours de l'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds à engager en fin d'exercice |
|--|-------|-----------------|--|------------------------------------|--|-----------------------------------|
| Séjours arrêt cannabis | 2004 | 10 113 | | | | |
| | 2005 | 23 450 | 19 803 | 10 520 | | 9 283 |
| Aménagement des locaux | 2005 | 30 860 | 12 392 | 6 194 | | 6 198 |
| Acquisition informatique | 2005 | 2 534 | 352 | 352 | | |
| Groupes de parents | 2005 | 18 400 | 4 570 | 4 570 | | |
| Participation aux réseaux | 2005 | 17 100 | 17 100 | 5 040 | | 12 060 |
| Cycles de conférences | 2004 | 14 000 | 10 899 | | | 10 899 |
| Travaux d'édition | 2005 | 1 015 | 271 | | | 271 |
| Matériel vidéo | 2005 | 1 450 | 137 | 137 | | |
| Frais de déménagement | 2005 | 10 000 | 10 000 | 1 606 | | 8 394 |
| Temps de direction | 2005 | 10 000 | 4 375 | 4 375 | | |
| Poste infirmier | 2005 | 36 000 | | | | |
| | 2006 | 22 000 | | | | |
| | 2007 | 12 812 | | | | |
| | 2010 | 18 000 | 79 295 | 12 750 | | 66 545 |
| Acquisition de logiciel médical | 2006 | 8 210 | 243 | | | 243 |
| Actions prévention trav. saisonniers | 2007 | 5 270 | | | | |
| | 2008 | 11 470 | 16 740 | | | 16 740 |
| Sensibilisation prof. sport & jeunesse | 2007 | 10 000 | 5 649 | | | 5 649 |
| Surcout fusion EVEA - La Métairie | 2010 | 61 065 | 61 015 | 4 300 | | 56 715 |
| Consultations jeunes consommateurs | 2010 | 20 135 | 20 135 | 4 080 | | 16 055 |
| Antenne Challans | 2010 | 59 683 | 59 683 | | | 59 683 |
| Renforcement méthadone | 2010 | 35 000 | 35 000 | | | 35 000 |
| Logement | 2010 | 17 548 | 17 548 | 17 348 | | 200 |
| Logement | 2011 | 17 348 | | | 17 348 | 17 348 |
| Maison d'arrêt Fontenay | 2011 | 8 910 | | | 8 910 | 8 910 |
| AHI | 2011 | 18 370 | | | 18 370 | 18 370 |
| Crédits Plan Hôpital 2007 | 2004 | 73 000 | 73 000 | 73 000 | | |
| | 2005 | 73 000 | 28 501 | 28 501 | | 0 |
| Mut. Vendée - Subv. Tabac | 2005 | 500 | 500 | 500 | | |
| Caisse Ep. - Subv. Tabac | 2005 | 5 600 | 497 | 497 | | |
| Rotary Club - Subvention | 2007 | 500 | 500 | 500 | | |
| Participation ENC | 2009 | 24 000 | 4 566 | 4 566 | | |
| | 2010 | 24 000 | 24 000 | 4 993 | | 19 007 |
| | 2011 | 24 000 | | | 24 000 | 24 000 |
| TOTAL | | 725 342 | 506 772 | 183 830 | 68 628 | 391 570 |

TABLEAU 2 : MOUVEMENT DES POSTES DE L'ACTIF IMMOBILISE
EXERCICE 2011

| IMMOBILISATIONS | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste | Diminutions par cessions à des tiers ou mise hors service | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice |
|--|---|--|---|---|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT | | | | |
| FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT | | | | |
| CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES | 57 568 | 4 681 | 10 111 | 52 138 |
| Droit au bail Fonds commercial | | | | |
| FONDS COMMERCIAL | | | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Terrains | 22 867 | | | 22 867 |
| Agencements et aménagements de terrains | 3 532 | | | 3 532 |
| TERRAINS | 26 399 | | | 26 399 |
| Constructions sur sol propre | 1 965 831 | 3 214 | | 1 969 044 |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 366 980 | 2 661 | | 369 641 |
| Ouvrage d'infrastructure | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 2 479 005 | | | 2 479 005 |
| CONSTRUCTIONS | 4 811 815 | 5 875 | | 4 817 690 |
| Installations complexes spécialisées | | | | |
| Installations à caractère spécifique | | | | |
| Matériel et outillage (des installations) | 219 249 | 2 605 | 2 195 | 219 659 |
| Agencements et aménagements du matériel et outillage industriels | | | | |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS | 219 249 | 2 605 | 2 195 | 219 659 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 39 736 | 30 284 | | 70 020 |
| Matériel de transport | 110 367 | | | 110 367 |
| Matériel de bureau et informatique | 133 461 | 22 562 | 13 019 | 143 004 |
| Mobilier de bureau | 134 932 | 3 276 | 3 014 | 135 194 |
| Cheptel | | | | |
| Emballages récupérables | | | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 418 496 | 56 122 | 16 033 | 458 585 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDE D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 1 400 | | 1 400 |
| PARTICIPATIONS | | | | |
| CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS | | | | |
| AUTRES TITRES IMMOBILISES | 570 | 100 | | 670 |
| PRETS | 58 309 | 7 787 | 2 261 | 63 836 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 1 010 | 370 | | 1 380 |
| TOTAL GENERAL | 5 593 417 | 78 939 | 30 599 | 5 641 757 |

EVEA COMPTES AGREGES

TABLEAU 3 : AMORTISSEMENTS : SITUATION ET MOUVEMENTS
EXERCICE 2011

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Montant au début de l'exercice | Dotations exercice | Reprise exercice | Montant en fin d'exercice |
|--|--|--|---------------------------|--|
| Frais d'établissement Frais de recherche et de développement FRAIS D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT | | | | |
| CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES | 43 802 | 9 696 | 10 111 | 43 388 |
| Droit au bail Fond commercial AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Terrains Agencement et aménagement de terrain TERRAINS | 3 532 3 532 | | | 3 532 3 532 |
| Construction sur sol propre Installation générale, agencement et aménagement de construction Ouvrage d'infrastructure Construction sur sol d'autrui CONSTRUCTIONS | 332 428 50 544 721 149 1 104 121 | 60 474 17 450 100 438 178 362 | | 392 902 67 994 821 587 1 282 483 |
| Installations complexes spécialisées Installations à caractère spécifique Matériel et outillage des installations Agencement et aménagement du matériel et outillage industriel INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE, INDUSTRIEL | 138 833 138 833 | 16 529 16 529 | 2 195 2 195 | 153 168 153 168 |
| Installations générales, agencement et aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique Mobiliers de bureau Emballages récupérables AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 28 240 66 229 103 409 92 133 290 011 | 7 895 17 389 19 242 7 578 52 104 | 12 979 2 209 15 188 | 36 135 83 618 109 672 97 502 326 927 |
| TOTAL GENERAL | 1 580 299 | 256 692 | 27 493 | 1 809 497 |

TABLEAU 4 : ETAT DES CREANCES AU 31/12/2011

| | MONTANT NET | A UN AN AU PLUS | A PLUS D'UN AN |
|---|----------------|-----------------|----------------|
| Capital souscrit à des participations | | | |
| Autres titres immobilisés | 670 | | 670 |
| Prêts (2) (3) | 63 836 | 1 816 | 62 020 |
| Autres immobilisations financières (1) | 1 380 | | 1 380 |
| DE L'ACTIF IMMOBILISE | 65 885 | 1 816 | 64 070 |
| Avances et Acomptes versés | 7 663 | 7 663 | |
| Usagers et comptes rattachés | 18 581 | 18 581 | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 357 137 | 204 594 | 152 543 |
| Personnel et comptes rattachés | 545 | 545 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts taxes et vers. ass. | | | |
| Divers | | | |
| Groupes et associés (2) | | | |
| Débiteurs divers | 68 332 | 68 332 | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | 452 258 | 299 715 | 152 543 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 7 973 | 7 973 | |
| TOTAL GENERAL | 526 117 | 309 505 | 216 613 |
| (1) Montant des prêts accordés au cours d'exercice | 7 787 | | |
| Montant des remb. obtenus en cours d'exercice | 2 261 | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |
| (3) Dont prêts participatifs | | | |

TABLEAU 5 : DETAIL ET ECHEANCIER DES DETTES FINANCIERES
AU 31/12/2011

| LIBELLE | MONTANT BRUT | A 1 AN AU PLUS | A PLUS D'UN AN ET 5 ANS AU PLUS | A PLUS DE 5 ANS | REMBOURSEMENT DE L'EXERCICE |
|--|-----------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| <u>164 EMPRUNTS AUPRES ETAB. DE CREDIT</u> | | | | | |
| EMPRUNT CREDIT AGRICOLE 05/97 à 06/12 198 183,72 € | 9 294,76 € | 9 294,76 € | | - € | 18 041,92 € |
| EMPRUNT CREDIT AGRICOLE 07/97 à 05/12 198 183,72 € | 7 764,24 € | 7 764,24 € | - € | - € | 18 115,67 € |
| Emprunt CREDIT AGRICOLE 12/2005 12/2025 - 1 300 000,00 € | 1 012 921,13 € | 56 679,28 € | 248 235,05 € | 708 006,80 € | 54 678,07 € |
| EMPRUNT CAISSE EPARGNE 05/08/2007 05/08/2027 1 500 000 € | 1 181 250,00 € | 75 000,00 € | 300 000,00 € | 806 250,00 € | 75 000,00 € |
| TOTAL | 2 211 230,13 € | 148 738,28 € | 548 235,05 € | 1 514 256,80 € | 165 835,66 € |
| <u>168800 INTERETS COURUS NON ECHUS SUIVANT ETAT DETAILLE</u> | 7 723,56 € | 7 723,56 € | | | |
| TOTAL GENERAL | 2 218 953,69 € | 156 461,84 € | 548 235,05 € | 1 514 256,80 € | 165 835,66 € |

EVEA COMPTES AGREGES

TABLEAU 6 : ETAT DES DETTES AU 31/12/2011

| | MONTANT BRUT | A UN AN AU PLUS | A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS | A PLUS DE CINQ ANS | DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES |
|---|---------------------|-------------------|------------------------------------|---------------------|--|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts et dettes des établis de crédit (1): | | | | | |
| A 2 ans maximum à l'origine | | | | | |
| A plus de 2 ans à l'origine | 2 218 953,69 | 156 461,87 | 548 235,05 | 1 514 256,77 | 2 219 321,69 |
| Emprunts et dettes financières divers (1)(2)(3) | 368,00 | 368,00 | | | |
| Recevables créditeurs | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 125 850,53 | 125 850,53 | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 99 677,43 | 99 677,43 | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 416 117,15 | 416 117,15 | | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | | |
| Impôts sur les bénéfiques | | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts, taxes et assim. | 53 295,68 | 53 295,68 | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 11 810,39 | 11 810,39 | | | |
| Groupe et associé (2) | | | | | |
| Autres dettes | 4 031,59 | 4 031,59 | | | |
| TOTAL DETTES | 2 930 104,46 | 867 612,64 | 548 235,05 | 1 514 256,77 | 2 219 321,69 |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL GENERAL | 2 930 104,46 | 867 612,64 | 548 235,05 | 1 514 256,77 | 2 219 321,69 |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 165 835,00 € | | | | |
| (2) Montant des divers emprunts et dettes contractées auprès des associés (personnes physiques) | | | | | |
| (3) Emprunts participatifs | | | | | |

| | |
|--|-----------------------|
| Emprunt Crédit Agricole de 198 183,72€ du 06/05/1997 garanti à 50% par le C.G de Vendée et garanti à 50% par la mairie des Sables d'Olonne. | 7 764,24 € |
| Emprunt Crédit Agricole de 198 183,72 € du 13/06/1997 garanti à 50% par le C.G de Vendée et garanti à 50% par la mairie des Sables d'Olonne. | 9 294,76 € |
| Emprunt Crédit Agricole de 1 300 000€ du 20/12/2005 garanti à 50% par le C.G de Vendée et garanti à 50% par la mairie des Sables d'Olonne. | 1 012 921,13 € |
| Emprunt Caisse Epargne de 1 500 000 € du 20/07/2007 garanti à 50% par le C.G de Vendée et garanti à 50% par la mairie de la Roche S/Yon. | 1 181 250,00 € |
| Intérêts courus non échus | 7 723,56 € |
| TOTAL GARANTI | 2 218 953,69 € |

TABLEAU 7: PROVISIONS ET RESERVES AU 31/12/2011

| | NATURE DES PROVISIONS ET RESERVES | MONTANT DEBUT EXERCICE | IMPUTATION R.A.N | DOTATIONS EXERCICE | REPRISES EXERCICE | MONTANT FIN EXERCICE |
|-------------------------------------|--|------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| RESERVES | Statutaires ou contractuelles | | | | | |
| | Réserves réglementées : | | | | | |
| | - Investissement | 618 149,12 | | | | 618 149,12 |
| | - Compensation | 20 041,08 | | | | 20 041,08 |
| | - Trésorerie | 194 466,01 | | | | 194 466,01 |
| | Autres réserves | 10 852,26 | | | | 10 852,26 |
| | Réserves de trésorerie | 22 404,12 | | | | 22 404,12 |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Relatives aux immobilisations | 311 963,39 | | 150 000,00 | | 461 963,39 |
| | Diff. Réal et actif | | | | | |
| | - Actif immobilisé | 28 168,75 | | | | 28 168,75 |
| | - Actif circulant | 78 731,32 | | 9 408,11 | 1 639,90 | 86 499,53 |
| | TOTAL I | 1 284 776,05 | | 159 408,11 | 1 639,90 | 1 442 544,26 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Provisions pour litiges | 48 400,00 | | | | 48 400,00 |
| | Provisions pour amendes et pénalités | | | | | |
| | Provisions pour rémunération des personnes handicapées (CAT) | | | | | |
| | Provisions pour grosses réparations | | | | | |
| | Autres provisions pour risques et charges | 110 740,00 | 167 454,00 | 13 079,00 | 28 211,00 | 263 062,00 |
| | TOTAL II | 159 140,00 | 167 454,00 | 13 079,00 | 28 211,00 | 311 462,00 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS | Sur immobilisations : | | | | | |
| | - Incorporelles | | | | | |
| | - Corporelles | | | | | |
| | - Financières | | | | | |
| | Sur stock et encours | | | | | |
| Sur comptes clients | | | 5 050,66 | | 5 050,66 | |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | | | |
| | TOTAL III | | | 5 050,66 | | 5 050,66 |
| | TOTAL GENERAL I+II+III | 1 443 916,05 | | 177 537,77 | 29 850,90 | 1 759 056,92 |
| | Dont dotations et réserves : | | | | | |
| | - Exploitation | | | 18 129,66 | 1 639,90 | |
| | - Financières | | | | | |
| | - Exceptionnelles | | | 159 408,11 | | |

CSSR LES MÉTIVES

COMPTE DE RESULTAT

| Période du 01/01/2011 au 31/12/2011 | | Exercice | Exercice précédent |
|--|---|------------------|--------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | |
| | Production vendue | | |
| | Biens | 171 883 | 189 204 |
| | Services | | |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 171 883 | 189 204 |
| | Production stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Dotations et produits de la tarification | 2 765 967 | 2 809 101 |
| | Subventions d'exploitation | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions | 28 111 | 1 565 |
| Transferts de charges | | | |
| Cotisations | | | |
| Autres produits (1) | 53 043 | 70 517 | |
| Total des produits d'exploitation | II | 3 019 004 | 3 070 357 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Marchandises | | |
| | Achats | | |
| | Variation de stocks | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements | | |
| | Achats | 108 330 | 110 650 |
| | Variation de stocks | | |
| | Autres achats et charges externes (2) | 425 889 | 429 277 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 164 216 | 151 230 |
| | Salaires et traitements | 1 302 671 | 1 269 894 |
| | Charges sociales | 645 398 | 593 893 |
| | Dotations d'exploitation | | |
| | sur immobilisations | 241 056 | 241 698 |
| amortissements | | | |
| provisions | | | |
| sur actif circulant : provisions | 5 051 | | |
| pour risques et charges : provisions | | 61 470 | |
| Subventions accordées par l'association | | | |
| Autres charges | 372 | 495 | |
| Total des charges d'exploitation | II | 2 892 983 | 2 858 607 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | I-II | 126 021 | 211 780 |
| OPER. COMMUN | Excédents ou déficits transférés | III | |
| | Déficits ou excédents transférés | IV | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations | | |
| | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immob. | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 12 885 | 1 174 |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | 6 354 | 16 091 | |
| Total des produits financiers | V | 19 239 | 17 265 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | 90 713 | 97 239 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières | VI | 90 713 | 97 239 |
| RESULTAT FINANCIER | V-VI | - 71 474 | - 79 975 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | I-II+III-IV+V-VI | 54 547 | 131 805 |
| RENOVOIS | (1) Dont : Dons | 0 | 0 |
| | Legs et donations | 0 | 0 |
| | Produits liés à des financements réglementaires | 0 | 0 |
| | Ventes de dons en nature | 0 | 0 |
| | (2) Y compris redevances de crédit-bail | 0 | 0 |
| | mobilier | 0 | 0 |
| immobilier | 0 | 0 | |

CSSR LES MÉTIVES**COMPTE DE RESULTAT**

| Période du 01/01/2011 au 31/12/2011 | | Exercice | Exercice précédent |
|---|--|------------------|--------------------|
| PRODUITS EXCEPT. | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 16 231 | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | 815 | 3 182 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels VII | 17 045 | 3 182 |
| CHARGES EXCEPT. | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 805 | 80 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | 2 200 |
| | Total des charges exceptionnelles VIII | 805 | 2 280 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL VII-VIII | | 16 240 | 902 |
| Participation des salariés aux résultats IX | | | |
| Impôts sur les sociétés X | | 2 108 | |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI | | 112 557 | 4 249 |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées XII | | 24 000 | 24 000 |
| Total des produits I+III+V+VII+XI = XIII | | 3 167 845 | 3 095 082 |
| Total des charges II+IV+VI+VIII+IX+X+XII = XIV | | 3 010 609 | 2 982 126 |
| EXCEDENTS OU DEFICITS XIII-XIV | | 157 236 | 112 956 |
| Evaluation des contributions volontaires en nature | | | |
| Produits | | | |
| | Bénévolat | 0 | 0 |
| | Prestations en nature | 0 | 0 |
| | Dons en nature | 0 | 0 |
| Charges | | | |
| | Secours en nature | 0 | 0 |
| | Mise à disposition de biens et de services | 0 | 0 |
| | Personnel bénévole | 0 | 0 |

| Période du 01/01/2011 au 31/12/2011 | | Exercice | Exercice précédent | |
|--|---|---------------------|--------------------|---------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | |
| | Production vendue | | | |
| | Biens | 10 615 | 6 472 | |
| | Services | | | |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 10 615 | 6 472 | |
| | Production stockée | | | |
| | Production immobilisée | | | |
| | Dotations et produits de la tarification | 971 107 | 1 268 830 | |
| | Subventions d'exploitation | 149 393 | 118 960 | |
| | Reprises sur amortissements et provisions | | | |
| Transferts de charges | 692 | 1 252 | | |
| Colisations | | | | |
| Autres produits (1) | 69 231 | 60 583 | | |
| Total des produits d'exploitation | II | 1 201 038 | 1 456 097 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Marchandises | | | |
| | Achats | | | |
| | Variation de stocks | | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements | Achats | 22 971 | 15 319 |
| | | Variation de stocks | | |
| | Autres achats et charges externes (2) | | 110 575 | 104 819 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | 64 508 | 54 976 |
| | Salaires et traitements | | 561 384 | 470 720 |
| | Charges sociales | | 283 221 | 242 033 |
| | Dotations d'exploitation | sur immobilisations | 15 635 | 15 547 |
| | | amortissements | | |
| | | provisions | | |
| | sur actif circulant : provisions | | 5 498 | |
| | pour risques et charges : provisions | | | |
| Subventions accordées par l'association | | | | |
| Autres charges | | 18 341 | 10 092 | |
| Total des charges d'exploitation | II | 1 076 635 | 919 003 | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | I-II | 124 403 | 537 094 | |
| OPER. COMMUN | Excédents ou déficits transférés | III | | |
| | Déficits ou excédents transférés | IV | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations | | | |
| | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immob. | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 1 603 | 448 | |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | | | |
| | Différences positives de change | | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | 8 388 | 2 391 | | |
| Total des produits financiers | V | 9 991 | 2 839 | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions | | | |
| | Intérêts et charges assimilées | | | |
| | Différences négatives de change | | | |
| | Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement | | | |
| Total des charges financières | VI | | | |
| RESULTAT FINANCIER | V-VI | 9 991 | 2 839 | |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | I-II+III-IV+V-VI | 134394 | 539 933 | |
| RENOIS | (1) Dont : Dons | 0 | 0 | |
| | Legs et donations | 0 | 0 | |
| | Produits liés à des financements réglementaires | 0 | 0 | |
| | Ventes de dons en nature | 0 | 0 | |
| | (2) Y compris redevances de crédit-bail | | | |
| | mobilier | 0 | 0 | |
| immobilier | 0 | 0 | | |

| Période du 01/01/2011 au 31/12/2011 | | Exercice | Exercice précédent |
|--|--|------------------|--------------------|
| PRODUITS EXCEPT. | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | 729 | 500 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | 1 640 | 1 672 |
| | Total des produits exceptionnels VII | 2 369 | 2 172 |
| CHARGES EXCEPT. | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 159 408 | 314 802 |
| | Total des charges exceptionnelles VIII | 159 408 | 314 802 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL VII-VIII | | - 157 039 | - 312 630 |
| Participation des salariés aux résultats | | IX | |
| Impôts sur les sociétés | | X | 583 |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | XI | 71 273 |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | | XII | 44 628 |
| Total des produits I+III+V+VII+XI = XIII | | 1 284 671 | 1 473 585 |
| Total des charges II+IV+VI+VIII+IX+X+XII = XIV | | 1 281 254 | 1 445 186 |
| EXCEDENTS OU DEFICITS XIII-XIV | | 3 417 | 28 398 |
| Evaluation des contributions volontaires en nature | | | |
| Produits | | | |
| Bénévolat | | 0 | 0 |
| Prestations en nature | | 0 | 0 |
| Dons en nature | | 0 | 0 |
| Charges | | | |
| Secours en nature | | 0 | 0 |
| Mise à disposition de biens et de services | | 0 | 0 |
| Personnel bénévole | | 0 | 0 |

| Période du 01/01/2011 au 31/12/2011 | | Exercice | Exercice précédent |
|--|---|-----------------|--------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | |
| | Production vendue | | |
| | Biens | | |
| | Services | 4 244 | 4 635 |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 4 244 | 4 635 |
| | Production stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Dotations et produits de la tarification | | |
| | Subventions d'exploitation | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions | | |
| Transferts de charges | | | |
| Cotisations | 405 | 495 | |
| Autres produits (1) | | | |
| Total des produits d'exploitation | II | 4 649 | 5 130 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Marchandises | | |
| | Achats | | |
| | Variation de stocks | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements | | |
| | Achats | 1 143 | 956 |
| | Variation de stocks | | |
| | Autres achats et charges externes (2) | 14 030 | 4 479 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| | Salaires et traitements | | |
| | Charges sociales | | |
| | Dotations d'exploitation | | |
| sur immobilisations | 0 | 680 | |
| amortissements | | | |
| provisions | | | |
| sur actif circulant : provisions | | | |
| pour risques et charges : provisions | | | |
| Subventions accordées par l'association | | | |
| Autres charges | 1 | 1 000 | |
| Total des charges d'exploitation | II | 15 174 | 7 114 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | I-II | - 10 525 | - 1 984 |
| OPER. COMMUN | Excédents ou déficits transférés | III | |
| | Déficits ou excédents transférés | IV | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations | | |
| | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immob. | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 961 | 664 |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des produits financiers | V | 961 | 664 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | | |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières | VI | | |
| RESULTAT FINANCIER | V-VI | 961 | 664 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | I-II+III-IV+V-VI | - 9 564 | - 1 321 |
| RENOIS | (1) Dont : Dons | 0 | 0 |
| | Legs et donations | 0 | 0 |
| | Produits liés à des financements réglementaires | 0 | 0 |
| | Ventes de dons en nature | 0 | 0 |
| | (2) Y compris redevances de crédit-bail | 0 | 0 |
| | mobillier | 0 | 0 |
| immobilier | 0 | 0 | |

| Période du 01/01/2011 au 31/12/2011 | | Exercice | Exercice précédent |
|--|--|---------------|--------------------|
| PRODUITS EXCEPT. | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 1 966 | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | 0 | 2 009 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels VII | 1 966 | 2 009 |
| CHARGES EXCEPT. | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | Total des charges exceptionnelles VIII | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL VII-VIII | | 1 966 | 2 009 |
| Participation des salariés aux résultats | | IX | |
| Impôts sur les sociétés | | X | |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | XI | |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | | XII | |
| Total des produits I+III+V+VII+XI = XIII | | 7 576 | 7 802 |
| Total des charges II+IV+VI+VIII+IX+X+XII = XIV | | 15 174 | 7 114 |
| EXCEDENTS OU DEFICITS XIII-XIV | | -7 598 | 688 |
| Evaluation des contributions volontaires en nature | | | |
| Produits | | | |
| Bénévolat | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Dons en nature | | | |
| Charges | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition de biens et de services | | | |
| Personnel bénévole | | | |