

ESPOIR DE L 'AUDE

18 Rue Moulin de la Seigne

11855 CARCASSONNE

Comptes annuels au 31/12/2012

Siret : 45046988700035

Code APE : 9499Z

Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents de synthèse		
Bilan		3
Compte de résultat		5
Annexe		
Faits caractéristiques	10	8
Principes, règles et méthodes comptables	20	8
Notes sur le passif		8
Fonds dédiés	41	8
Autres informations	60	9
Détail des postes		
Actif		14
Créances	34	14
Divers	35	14
Passif		14
Fonds associatifs et réserves	40	14
Provisions pour risques et charges	42	15
Dettes	43	15
Compte de résultat		15
Produits d'exploitation	50	15
Charges d'exploitation	51	16
Produits financiers	53	17



Documents de synthèse

BILAN ACTIF

		Note	Exercice N, clos le :		31/12/2012	31/12/2011	
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	31				
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles		25 207		22 252	2 955	2 634	
Immobilisations grevées de droit							
Immobilisations en-cours							
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Avances et acomptes						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	T.I.A.P						
	Autres titres immobilisés						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Prêts						
	Autres immobilisations financières		2 376	2 376	1 974		
	Total (I)		27 583	22 252	5 331	4 608	
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32			
En-cours de production de biens et services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
CRÉANCES (3)		Avances et acomptes versés	33				
		Usagers et comptes rattachés	34				
		Comptes affiliés					
DIVERS		Autres créances		33 761	33 761	38 035	
		V.M.P	35	35 000	35 000		
		Instruments de trésorerie					
COMPTES DE RÉGULARISATION	Disponibilités		197 658	197 658	235 194		
	Charges constatées d'avance (3)	36					
	Total (II)		266 419	266 419	273 228		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)	36					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)							
TOTAL GENERAL (I à V)			294 002	22 252	271 750	277 837	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents					
		Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
		Dons en nature restant à vendre					

BILAN PASSIF

		Note	31/12/2012	31/12/2011
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES			
	Fonds associatifs sans droit de reprise			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves			
	Report à nouveau		130 195	132 860
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		-1 918	-2 665
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
	Fonds associatifs avec droit de reprise	40		
	Apports			
	Legs et donations			
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme			
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
	Ecarts de réévaluation			
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
Total (I)			128 277	130 195
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement	41		
	Sur autres ressources			
Total (II)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42	30 603	28 297
	Provisions pour charges		65 505	65 505
	Total (III)		96 108	93 802
DETTES (1)	Emprunts obligataires	43		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 400	3 596
	Dettes fiscales et sociales		43 965	50 244
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			
Instruments de trésorerie				
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)	44		
Total (IV)			47 365	53 840
Ecarts de conversion passif		(V) 44		
TOTAL GENERAL (I à V)			271 750	277 837
Engagements donnés				
Renvois	(1) Dont à plus d'un an			
	Dont à moins d'un an		47 365	53 840
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques			

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2012	31/12/2011
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services				
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)					
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation				165 302	149 544
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				133 129	148 481
	Cotisations					
Dons						
Legs et donations						
Autres produits				4 191	3 655	
Total des produits d'exploitation (1) (I)				50	302 622	301 680
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				8 872	7 917
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)				49 177	42 025
	Impôts, taxes et versements assimilés				11 935	13 363
	Salaires et traitements				163 691	170 375
	Charges sociales				68 270	67 567
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				1 297	1 289
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions				3 199	3 016
Autres charges				85	22	
Total des charges d'exploitation (2) (II)				51	306 526	305 575
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					-3 905	-3 895
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)			52		
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés				1 986	1 230
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				53	1 986	1 230
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				54		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					1 986	1 230
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					-1 918	-2 665

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2012	31/12/2011
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	55		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (VII)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	56		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Total des charges exceptionnelles (VIII)			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				
(IX)	Impôts sur les bénéfices	58		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	59		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)			304 608	302 909
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)			306 526	305 575
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)			-1 918	-2 665

Renvois			
(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
(3)	Dont crédit bail mobilier		
	Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats	Total	
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges	Secours en nature	Total	
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		

Annexe

Note 10 - Faits caractéristiques

La convention a été signée le 01/12/2010, sous les conditions de versement au profit de MDPH de l'AUDE des crédits DDASS antérieurement consacrés au fonctionnement de DIVA 11.

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectués conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendances des exercices et de continuité d'exploitation.

Le présent bilan intègre les activités "DIVA", "GEM" et bien sur les opérations communes à l'association (ESPOIR DE L'AUDE).

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont représentées dans les notes ci-jointes.

Le principe de continuité est conditionné à la reconduction de la convention de partenariat avec la Maison Départementale des Personnes Handicapées de l'Aude.

Dérogations à une prescription comptable

Comptabilisation des indemnités de fin de carrière :

Les indemnités de fin de carrière sont provisionnées. Elles figurent pour 30 603 euros et elles correspondent au versement des indemnités de fin de carrière prévues par la convention collective "Etablissements et services pour les personnes handicapées".

La dotation est de 3 199 euros pour l'exercice 2012.

La reprise est de 893 euros pour l'exercice 2012.

Note 41 - Fonds dédiés

Les fonds dédiés n'ont subi aucune modifications durant l'exercice. Ils concernent DIVA.

	Montant initial initial	Fonds à engager au début	Utilisation exercice	Fonds restants à engager
Subvention fonction.	65 505	65 505	néant	65 505
Total	0	65 505	néant	65 505

Note 60 - Autres informations

Le résultat global du bilan est de -1 918,20 euros et se répartit en fonction des établissements de la manière suivante :

DIVA : perte - 551,78 euros

GEM : excédent 265,44 euros

ESPOIR DE L'AUDE : perte - 1 631,86 euros

COMPTES RENDUS FINANCIERS			
DIVA			
EXERCICE : 2012			
CHARGES	Réalisations	PRODUITS	Réalisations
Charges directes affectées à l'action		Ressources directes affectées à l'action	
60 - Achats		70 - Ventes produits finis prestation de services et	
Prestations de services			
Achats matières			
Autres fournitures			
Electricité			
61 - Services extérieurs	177,36	74 - Subventions	129659,57
Locations immob. et mob.			
Entretien et réparations	177,36	Etat	
Assurances			
Documentations		Région	
Divers			
62 - Autres services extérieurs	5544,31		
Rémunérations intermédiaires et honoraires	5322,20	Communes	
Publicité, publications	0,00		
Déplacements, missions	132,81		
Services bancaires autres	89,30		
Frais postaux	0,00		
63 - Impôts et taxes	6498,00		
Impôts et taxes sur rémunérations	6498,00		
Autres impôts			
64 - Charges de personnel	117063,22		
Rémunérations	82655,74		
Charges sociales	34280,05		
Autres charges (variation congés)	127,43		
65 - Autres charges gestion courante	0,00	75 - autres produits gestion courante	1683,69
66 - Charges financières		76 - Produits financiers	
67 - Charges exceptionnelles	0,00		
68 - Dotations amort. provisions	2612,15	78 - reports ressources non utilisées d'opérations	
Dotations amortissements	201,15		
Dotations provisions	2411,00		
Charges indirectes affectées à l'action		Ressources indirectes affectées à l'action	
Charges fixes de fonctionnement			
Frais financiers			
Autres			
Total de charges	131895,04	Total des produits	131343,26
86 - emploi des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
Secours en nature		Bénévolat	
Mise à disposition de biens et services		prestations en nature	
Personnel bénévole		Dons en nature	
TOTAL	131895,04	TOTAL	131343,26
Solde des opérations			551,78

COMPTE RENDU FINANCIER			
GEM			
EXERCICE : 2012			
CHARGES	Réalisations	PRODUITS	Réalisations
Charges directes affectées à l'action		Ressources directes affectées à l'action	
60 - Achats	21251,95	70 - Ventes produits finis prestation de services et marchandises	
Prestations de services	8846,76		
Achats matières	5410,56		
Autres fournitures	4588,87		
Electricité	2405,76		
61 - Services extérieurs	18659,36	74 - Subventions	165301,70
Locations immob, et mob.	14340,49		
Entretien et réparations	3889,87	Etat	
Assurances	409,00		
Documentations	20,00	Région	
Divers			
		Département	
62 - Autres services extérieurs	10325,43		
Rémunérations intermédiaires et honoraires	4326,20	Communes	
Publicité, publications	605,72		
Déplacements, missions	3584,54		
Services bancaires autres	127,39		
Frais postaux	1681,58		
63 - Impôts et taxes	5437,00		
Impôts et taxes sur rémunérations	5437,00		
Autres impôts			
64 - Charges de personnel	112322,09		
Rémunérations	78264,27		
Charges sociales	29641,37		
Autres charges (variation congés)	4416,45		
65 - Autres charges gestion courante	85,29	75 - Autres produits gestion courante	4 574,74
66 - Charges financières		76 - Produits financiers	
67 - Charges exceptionnelles			
68 - Dotations amortissements	1529,88	78 - Reports ressources non utilisées	
Dotations amortissements	741,88		
Dotations provisions	788,00		
Charges indirectes affectées à l'action		Ressources indirectes affectées à l'action	
Charges fixes de fonctionnement			
Frais financiers			
Autres			
Total de charges	169611,00	Total des produits	169876,44
86 - Emploi des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
Secours en nature		Bénévolat	
Mise à disposition de biens et services		prestations en nature	
Personnel bénévole		Dons en nature	
TOTAL	169611	TOTAL	169876,44
Solde des opérations	-265,44		

COMPTE RENDU FINANCIER			
ESPOIR DE L'AUDE			
EXERCICE : 2012			
CHARGES	Réalisations	PRODUITS	Réalisations
Charges directes affectées à l'action		Ressources directes affectées à l'action	
60 - Achats	327,68	70 - Ventes produits finis prestation de services et marchandises	
Prestations de services			
Achats matières			
Autres fournitures	275,13		
61 - Services extérieurs	829,30	74 - Subventions	
Locations immob, et mob.			
Entretien et réparations		Etat	
Assurances	509,30		
Documentations		Région	
Divers			
		Département	
62 - Autres services extérieurs	933,04		
Rémunérations intermédiaires et honoraires, cotisations		Communes	
Publicité, publications	0,00		
Déplacements, missions	114,45		
Services bancaires autres	370,70		
Frais postaux	51,89		
63 - Impôts et taxes	0,00		
Impôts et taxes sur rémunérations			
Autres impôts	0,00		
64 - Charges de personnel	0,00		
Rémunérations			
Charges sociales			
Autres charges			
65 - Autres charges gestion courante	0,00	75 - autres produits gestion courante	802,87
66 - Charges financières		76 - Produits financiers	9,46
67 - Charges exceptionnelles			
68 - Dotations amortissements	354,17	78 - reports ressources non utilisées d'opérations antérieures	
Dotations amortissements	354,17		
Charges indirectes affectées à l'action		Ressources indirectes affectées à l'action	
Charges fixes de fonctionnement			
Frais financiers			
Autres			
Total de charges	2 444,19	Total des produits	812,33
86 - emploi des contributions volontaires en nature		87 - Contributions volontaires en nature	
Secours en nature		Bénévolat	
Mise à disposition de biens et services		prestations en nature	
Personnel bénévole		Dons en nature	
TOTAL	2 444,19	TOTAL	812,33
Solde des opérations			1 631,86

Détail des postes

Note 34 - Créances

Désignation	31/12/2012	31/12/2011
AUTRES CRÉANCES		
GIP / MDPH 11	18 403	38 035
PRODUIT A RECEVOIR	15 358	
Total	33 761	38 035
Total Créances	33 761	38 035

Note 35 - Divers

Désignation	31/12/2012	31/12/2011
VMP		
VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	35 000	
Total	35 000	
DISPONIBILITÉS		
CREDIT AGRICOLE - GEM	1 435	148 844
CREDIT LYONNAIS - DIVA	5 186	27 268
COMPTE LIVRET - DIVA	66 425	32 126
BANQUE POPULAIRE GEM	468	87
CREDIT AGRICOLE ESPOIR	6 640	958
CREDIT AGRICOLE - ESPOIR - LIVRET		14 979
CREDIT AGRICOLE GEM LIVRET	103 347	10 927
CREDIT AGRICOLE ESPOIR LIVRET A	14 144	
CAISSE GEM	12	4
Total	197 658	235 194
Total Divers	232 658	235 194

Note 40 - Fonds associatifs et réserves

Désignation	31/12/2012	31/12/2011
REPORT À NOUVEAU		
REPORT A NOUVEAU CREDIT	130 195	132 860
Total	130 195	132 860
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		
Résultat de l'exercice	-1 918	-2 665
Total	-1 918	-2 665
Total Fonds associatifs et réserves	128 277	130 195

Note 42 - Provisions pour risques et charges

Désignation	31/12/2012	31/12/2011
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS IND. FIN CARRIERE	30 603	28 297
Total	30 603	28 297
PROVISIONS POUR CHARGES		
FONDS S/SUBV DE FONCTIONT	65 505	65 505
Total	65 505	65 505
Total Provisions pour risques et charges	96 108	93 802

Note 43 - Dettes

Désignation	31/12/2012	31/12/2011
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS		
FOURN FACT A RECEVOIR	3 400	3 596
Total	3 400	3 596
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
DETTES ET PROV CONGES A PAYES	11 271	8 500
URSSAF	16 685	20 018
RETRAITE MEDERIC	4 589	10 554
SIST	206	189
PREVOYANCE	656	878
CHARGES S/CONGES A PAYER	6 213	4 440
FORM. PROF. A PAYER	2 750	3 096
TAXE SUR SALAIRES A PAYER	1 596	2 568
Total	43 965	50 244
Total Dettes	47 365	53 840

Note 50 - Produits d'exploitation

Désignation	31/12/2012	31/12/2011	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	165 302	149 544	15 758	10,54
Total	165 302	149 544	15 758	10,54
REPRISES SUR AMORT ET PROV - TRANSFERT DE CHARGES				
REPRISE PROVISIONS	893	2 068	-1 175	-56,82
TRANSFERT DE CHARGES	132 044	145 784	-13 740	-9,42
TRANSFERT DE CHARGES IJ...	192	628	-437	-69,53
Total	133 129	148 481	-15 352	-10,34
AUTRES PRODUITS				
PRODUITS DIVERS	4 189	3 205	984	30,70
AUTRES PRODUITS DONS DIVERS	2	450	-448	-99,56
Total	4 191	3 655	536	14,66
Total Produits d'exploitation	302 622	301 680	942	0,31

Note 51 - Charges d'exploitation

Désignation	31/12/2012	31/12/2011	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
ACHATS DE MATIÈRES PREMIÈRES ET AUTRES APPROV. (Y C. DROITS DE DOUANE)				
MAT PREMIERE ACTIVITE CUISINE	2 345	3 664	-1 319	-35,99
MAT PREMIERE DIVERSES ACTIVITES	3 118	650	2 467	379,33
ACTIVITES SORTIES	3 334	3 603	-269	-7,47
CARBURANT	75		75	
Total	8 872	7 917	955	12,06
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ACHATS DE PRESTATIONS ANIMATIONS	5 513	2 668	2 845	106,62
EDF	2 406	1 921	485	25,24
FOURN ET PETIT EQUIP	4 316	886	3 430	387,36
FOURN ADMINISTRATIVES	548	806	-258	-32,01
LOYER CARCASSONNE	5 078	4 800	278	5,79
LOYER NARBONNE	7 623	7 973	-350	-4,39
LOCATIONS DIVERSES	1 064	2 138	-1 074	-50,23
CHARGES LOCATIVES	895	752	144	19,12
ENTRETIEN IMMOBILIERS	3 124	2 884	240	8,32
ENTRETIEN REPARATION MAT TRANSPORT	731		731	
MAINTENANCE	212	660	-448	-67,92
ASSURANCES	918	617	301	48,83
DOCUMENTATION	20		20	
HONORAIRES	9 648	9 248	400	4,33
FRAIS D ACTES	50		50	
PUB, RELATIONS PUB, DIVERS	606	125	481	386,48
INDEMNITES KILOMETRIQUES	2 797	3 755	-958	-25,51
VOYAGES ET DEPLCT	960	1 098	-138	-12,58
FRAIS POSTAUX	1 733	1 194	540	45,20
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	587	196	392	199,93
FRAIS BANCAIRES		25	-25	-100,00
COTISATIONS	346	280	66	23,74
Total	49 177	42 025	7 151	17,02
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
TAXE SUR SALAIRES	9 185	10 267	-1 082	-10,54
FORMATION PROF	2 750	3 096	-346	-11,19
Total	11 935	13 363	-1 428	-10,69
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
REMUNERATIONS DIVA	82 656	94 545	-11 890	-12,58
REMUNERATION GEM	78 264	78 367	-102	-0,13
PROVISION CP	2 771	-3 297	6 068	-184,04
PRIMES ET GRATIFICATIONS		760	-760	-100,00
Total	163 691	170 375	-6 684	-3,92
CHARGES SOCIALES				
CHARGES S/CONGES	1 773	-1 930	3 703	-191,86
<i>A reporter</i>	1 773	-1 930	3 703	-191,86

Désignation	31/12/2012	31/12/2011	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>	1 773	-1 930	3 703	-191,86
COTISATION SOCIALES	66 497	69 497	-3 000	-4,32
Total	68 270	67 567	703	1,04
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMM OBILISATIONS				
IMMOB INCORPORELLES	1 297	1 289	8	0,65
Total	1 297	1 289	8	0,65
DOTATIONS AUX PROVISIONS				
DOTATION PROVISIONS RISQUES	3 199	3 016	183	6,07
Total	3 199	3 016	183	6,07
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANT	85	22	63	287,68
Total	85	22	63	287,68
Total Charges d'exploitation	306 526	305 575	952	0,31

Note 53 - Produits financiers

Désignation	31/12/2012	31/12/2011	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES INTERÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS				
PRODUITS DES VMP	1 986	1 230	757	61,53
Total	1 986	1 230	757	61,53
Total Produits financiers	1 986	1 230	757	61,53