



AX - AUDIT

Société de Commissariat aux comptes
*Inscrite à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Douai*

Laurent BAZIN
Commissaire aux Comptes

Alexandre HERBEAU
Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION LE GÎTE

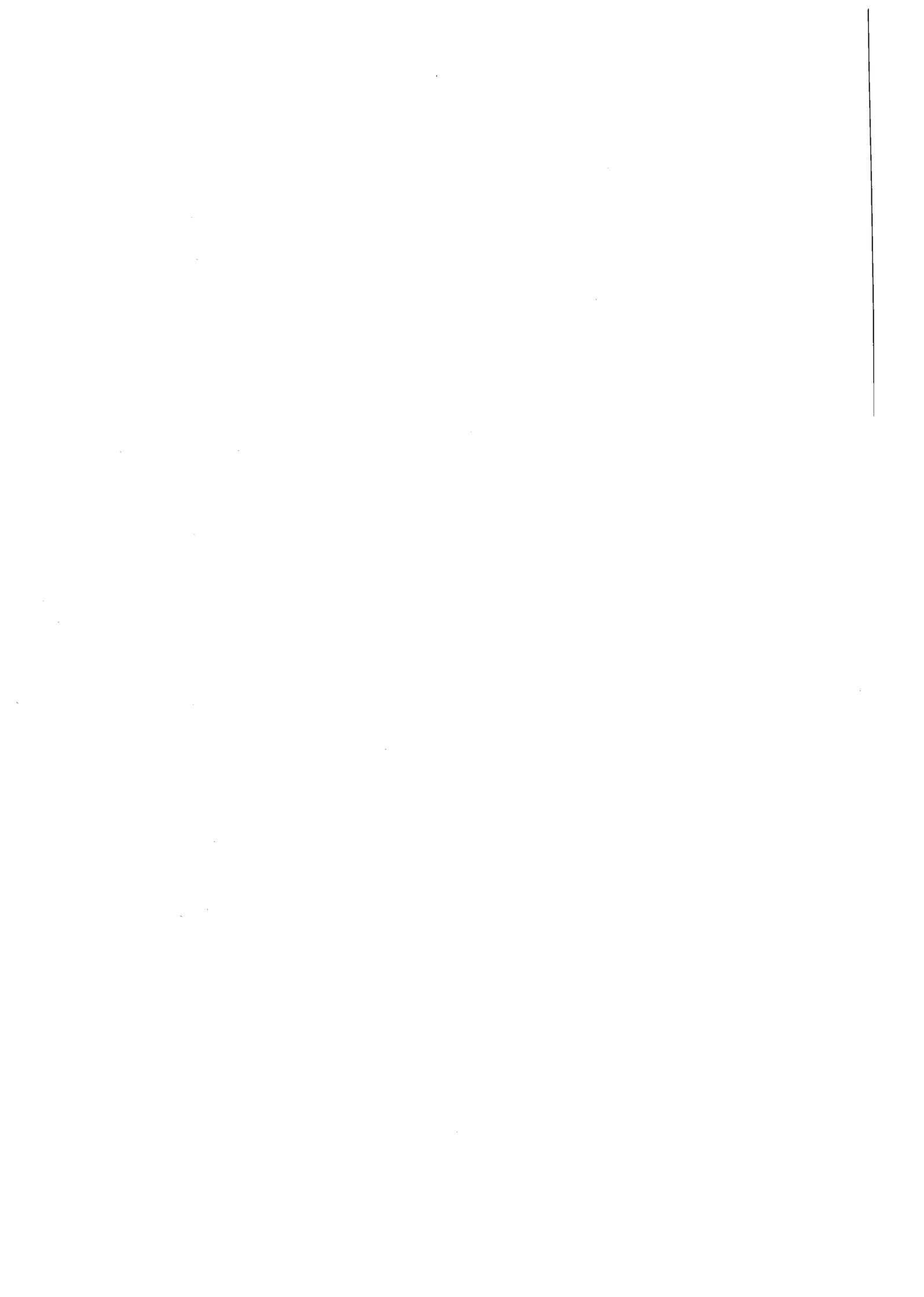
87 rue du Molinel
59700 MARCQ EN BAROEUL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2012

contact@ax-audit.fr - www.axisconseils.fr

4 rue de la Cousinerie - 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
Tél : 03.28.09.90.70 Fax : 03.28.09.90.71
Littoral : 2, route de Bergues BP 73 59412 COUDEKERQUE BRANCHE CEDEX
Ile-de-France : 14, rue Brémontier - 75017 PARIS

Société de Commissariat aux comptes - SARL au capital de 100.000 euros
N° SIRET : 751 486 713 00017 APE : 6920Z - RCS Lille





AX - AUDIT

Société de Commissariat aux comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Douai

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels du 1^{er} janvier 2012 au 31 décembre 2012

Mesdames, Messieurs,

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 2012 sur :

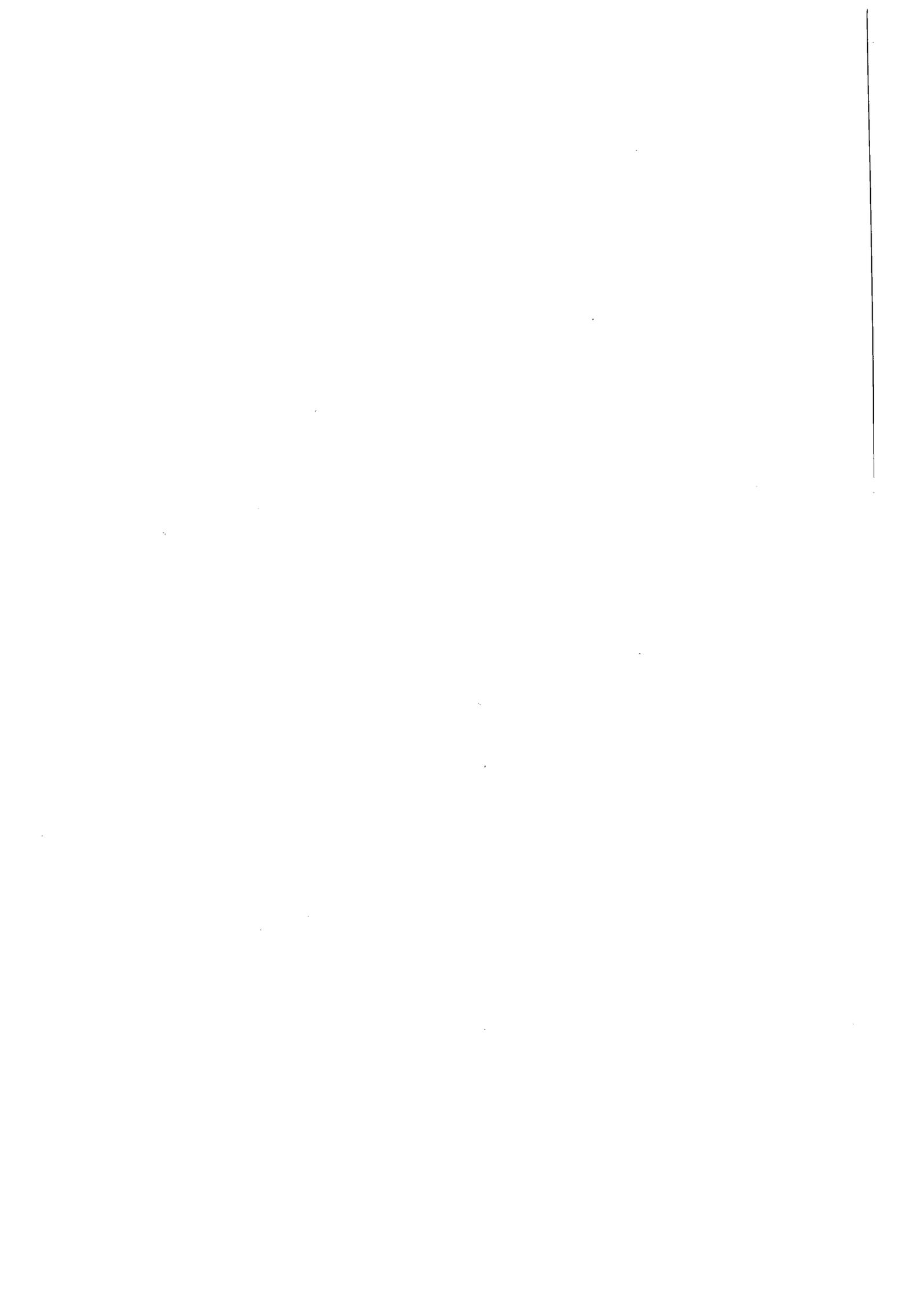
- Le contrôle des comptes annuels de votre association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

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 et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. 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.





AX - AUDIT

Société de Commissariat aux comptes
*Inscrite à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Douai*

II - Justification de nos appréciations

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

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

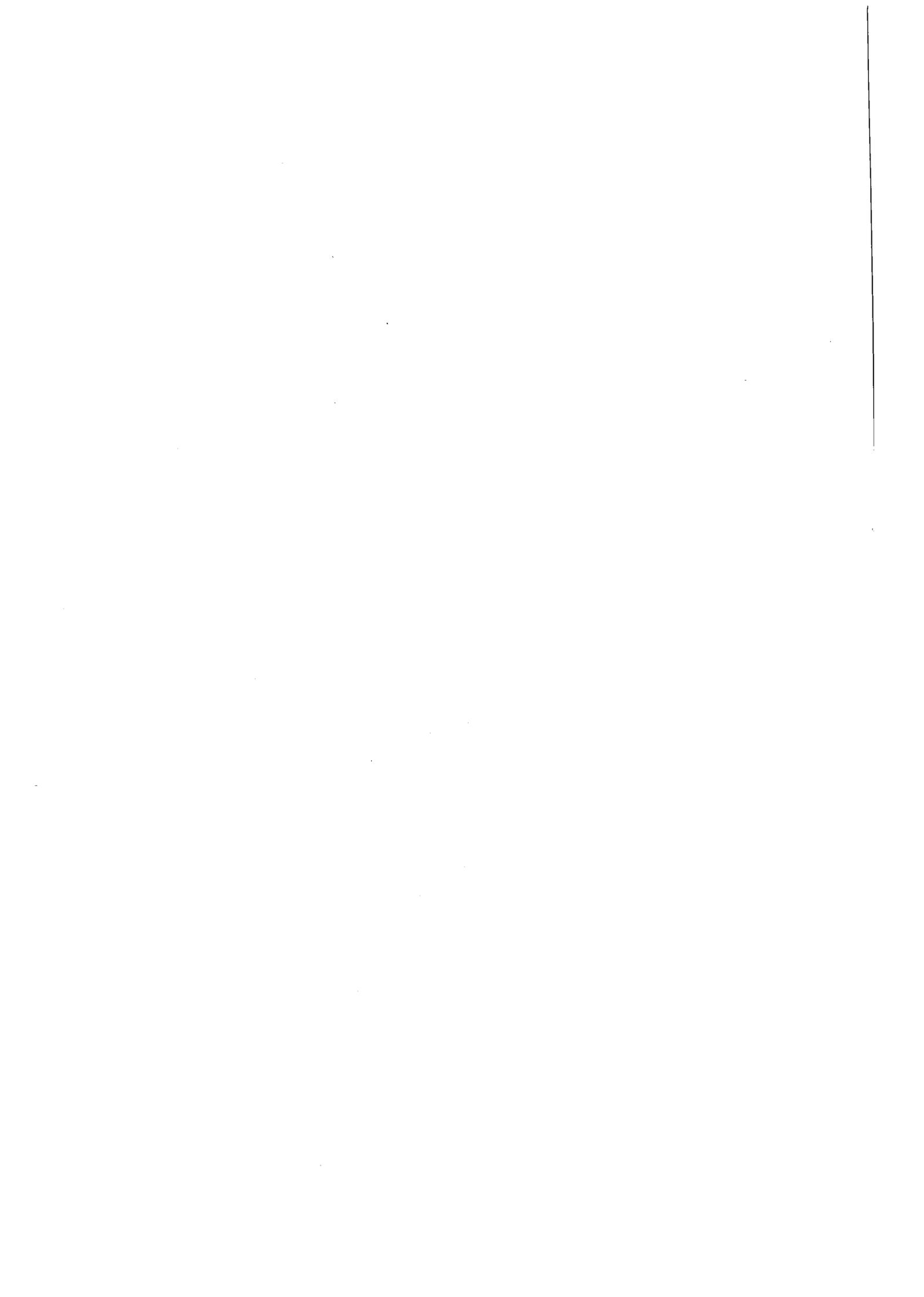
III- Vérifications et informations spécifiques

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 financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Villeneuve d'Ascq,
le 18 juin 2013.

Laurent BAZIN,
Commissaire aux Comptes.



Passif	31/12/2012		31/12/2011
	montant brut	montant net	montant net
FONDS PROPRES			
Fonds associatifs sans droit de reprise		716 455,38	641 455,38
Fonds associatifs avec droit de reprise		0,00	0,00
<i>dons et legs</i>		0,00	0,00
<i>subvention d'investissement sur bien renouvelables</i>		0,00	1 239 739,07
Réserves		1 239 739,07	1 239 739,07
<i>excédents affectés à l'investissement</i>		186 618,80	186 618,80
<i>réserves de compensation</i>		45 000,00	45 000,00
<i>réserves de couverture du BFR</i>		474 744,63	474 744,63
<i>autres réserves</i>		533 375,64	533 375,64
Report à nouveau		986 381,54	1 261 738,19
<i>report à nouveau (gestion non contrôlée)</i>		1 135 722,00	1 199 042,92
<i>dépenses refusées par l'arrêté de tarification</i>		-307 715,35	-275 781,42
<i>résultats sous contrôle de tiers financeurs</i>		288 357,69	415 469,40
<i>dépenses non opposables aux tiers financeurs</i>		-129 982,80	-76 992,71
Résultats de l'exercice (excédent ou bénéfice)		229 398,30	-275 356,74
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables		0,00	0,00
Provisions réglementées		37 595,10	45 956,16
<i>couverture du besoin en fond de roulement</i>		0,00	0,00
<i>amortissements dérogatoires</i>		0,00	0,00
<i>reserves des plus values nettes d'actifs</i>		37 595,10	45 956,16
<i>immobilisation grevées de droit</i>		0,00	0,00
Total 1		3 209 569,39	2 913 532,06
Comptes de liaison		0,00	0,00
Total 2		0,00	0,00
Provisions pour risques		52 816,34	49 516,78
Provisions pour charges		189 112,40	108 091,31
Fonds dédiés		29 309,70	29 309,70
Total 3		271 238,44	186 917,79
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 370 914,95	1 424 967,76
Emprunts et dettes financières divers		3 401,94	3 717,08
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		0,00	0,00
Redevables créditeurs		0,00	270,71
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		247 648,03	279 982,13
Organismes payeurs (dont avances)		0,00	1 044 900,00
Personnel et comptes rattachés		456 578,16	431 813,98
Dettes sociales et fiscales		395 200,79	396 617,26
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		144 366,31	64 655,86
Autres dettes		7 878,59	7 977,61
Produits constatés d'avance		288 358,77	288 358,77
Total 4		2 914 347,54	3 943 262,16
Total 5		0,00	0,00
Total général (1+2+3+4+5+6)		6 395 155,37	7 043 712,01

AXAUDIT
 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
 contact@axisconseils.fr
 SARL de Commissariat aux Comptes - RCS LILLE
 Siret : 751 486 713 00017
 Tél : 03 28 09 90 70

Actif	31/12/2012		31/12/2011
	montant brut	amortissements et dépréciations	montant net
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles	32 686,23	32 684,60	1 221,63
<i>frais d'établissement</i>	0,00	0,00	0,00
<i>autres immobilisations incorporelles</i>	32 686,23	32 684,60	1 218,33
Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00
terrains	9 055 012,33	5 063 867,65	4 213 940,83
constructions	165 450,73	165 450,73	165 450,73
agencements, installations	5 496 349,61	2 449 249,39	3 241 257,40
installations techniques, matériels et outillage	1 752 278,47	1 244 869,69	507 408,78
matériel de transport	592 999,10	569 642,96	16 533,10
autres immobilisations corporelles	431 103,88	336 756,28	102 388,89
Immobilisations corporelles en cours	567 524,37	468 369,33	99 214,56
Immobilisations financières	49 306,17	0,00	0,00
<i>participations et créances rattachées</i>	52 425,90	0,00	52 425,69
<i>autres titres immobilisés</i>	20 000,00	0,00	20 000,00
prêts	0,00	0,00	0,00
autres immobilisations financières	32 425,80	0,00	32 375,69
Total 1	9 140 124,41	5 101 572,45	4 267 534,95
Comptes de liaison	0,00	0,00	0,00
Total 2	0,00	0,00	0,00
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours	0,00	0,00	0,00
<i>matières premières et fournitures</i>	0,00	0,00	0,00
<i>autres approvisionnements</i>	0,00	0,00	0,00
en cours de production	0,00	0,00	0,00
produits intermédiaires et finis	0,00	0,00	0,00
merchandises	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés sur commande	0,00	0,00	0,00
Créances	1 739 176,01	17 373,56	2 699 022,79
<i>créances redevables et comptes rattachés</i>	22 946,52	0,00	10 295,59
<i>organismes payeurs</i>	1 711 369,32	47 573,56	2 579 665,34
<i>personnel et comptes rattachés</i>	300,00	0,00	0,00
<i>dettes fiscales et sociales</i>	44 979,70	0,00	29 113,78
<i>debitaires et créditeurs divers</i>	9 580,47	0,00	13 948,08
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	599 629,37	0,00	125 922,33
banques	589 092,52	0,00	125 857,41
caisses	10 436,85	0,00	57,42
Charges constatées d'avance	15 371,59	0,00	17 238,44
Total 3	2 404 176,97	47 573,56	2 776 177,06
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00	0,00
Primes de remboursement des obligations	0,00	0,00	0,00
Ecart de conversion (actif)	0,00	0,00	0,00
Total général (1+2+3+4+5+6)	11 544 301,38	5 149 146,01	7 043 712,01

COMPTE DE RESULTAT
Consolidé au 31/12/2012

Tél. : 03 28 09 90 70

contact@axisconseils.fr

SARL de Commissariat aux Comptes - RCS LILLE

Siret : 751 486 713 00017

	REALISE 2012	REALISE 2011
Produits d'exploitation		
Quotes-parts de résultat/op. en commun	0,00	0,00
Produits de tarification	8 555 604,22	8 036 039,94
Prestations de services et produits des activités annexes	75 356,05	88 177,62
Subventions et participations	36 117,89	38 894,05
Autres produits de gestion courante	105 610,27	118 119,71
Reprises sur amortissements et aux provisions	8 361,06	97 145,88
Total I	8 781 049,49	8 378 377,20
Charges d'exploitation ou charges courantes		
Achats	636 446,84	610 739,06
Services extérieurs	704 315,71	683 506,85
Autres services extérieurs	458 370,37	459 166,78
Impôts, taxes et versements assimilés	540 456,53	545 038,22
Charges de personnel	5 303 830,22	5 342 945,36
Autres charges de gestion courante	350 712,92	351 625,43
Dotations aux amortissements et aux provisions	499 859,78	599 398,79
Total II	8 493 992,37	8 592 420,49
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION I-II	287 057,12	-214 043,29
Produits financiers	8 526,83	6 046,79
Total III	8 526,83	6 046,79
Charges financières	56 230,92	64 454,09
Total IV	56 230,92	64 454,09
2 - RESULTAT FINANCIER III - IV	-47 704,09	-58 407,30
3 - RESULTAT COURANT	239 353,03	-272 450,59
Produits exceptionnels	346,31	13 593,12
Total V	346,31	13 593,12
Charges exceptionnelles	8 510,04	15 702,27
Total VI	8 510,04	15 702,27
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL V-VI	-8 163,73	-2 109,15
Impôts sur les sociétés	1 791,00	797,00
TOTAL DES PRODUITS I+III+V	8 789 922,63	8 398 017,11
TOTAL DES CHARGES II+IV+VI	8 560 524,33	8 673 373,85
RESULTAT DE L'EXERCICE	229 398,30	-275 356,74

AX-AUDIT

4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
Tél. : 03 28 09 90 70
contact@axisconseils.fr
SARL de Commissariat aux Comptes - RCS LILLE
Siret : 751 486 713 00017

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de **6 395 155 €** et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat de **+ 229 398 €**. L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1/01/2012 au 31/12/2012. Ces comptes annuels sont arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- 1) Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices.

- 2) L'Association applique le plan comptable 1982, ainsi, l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité du bien :

- | | |
|--|------------|
| • Constructions gros œuvre | 50 ans |
| • Toiture | 30 ans |
| • Voirie – Réseaux – Divers | 20 ans |
| • Agencements et aménagements des constructions | 15 ans |
| • Matériel et outillage | 5 - 10 ans |
| • Matériel de transport | 5 ans |
| • Mobilier de bureau | 5 -10 ans |
| • Construction non décomposées antérieures au 01/01/05 | 25-30 ans |

Créances

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

AX-AUDIT

4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
Tél. : 03 28 09 90 70
contact@axisconseils.fr
SARL de Commissariat aux Comptes - RCS LILLE
Siret : 751 486 713 00017

- 3) La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Il a été fait application de l'instruction budgétaire et comptable M 22 qui s'applique aux établissements et services sociaux et médicaux sociaux relevant de l'article 314-1 du CASF (instruction codificatrice N°03-021-M22 du 19 mars 2003) et de l'instruction du 17 août de la direction générale de l'action sociale (DGAS/SD5B/2007/319).

Conformément à la nouvelle réglementation comptable des Associations, le résultat de l'exercice 2012 est déterminé selon les règles du plan comptable général. Le résultat comptable sera corrigé de l'excédent enregistré lors de l'exercice N-2 à savoir 21 521 €.

- 4) Il a également été tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs des prestations et, notamment :

- L'amortissement des immobilisations corporelles, excepté le matériel de transport, est calculé à partir du 1^{er} janvier suivant la date d'acquisition du bien pour les immobilisations acquises avant 2009.
Pour les acquisitions à partir de 2010, l'amortissement se calcule à compter de la date d'acquisition.
- Un montant de 189 112 € (charges sociales comprises) est repris en provision pour départ en retraite et correspond à l'estimation faite pour les départs d'ici à 3 ans.
Pour information, le montant des retraites à verser pour les personnes de plus de 50 ans au 31/12/12 s'élèvent à 441 386 € (charges sociales comprises).

- 5) La charge enregistrée dans les comptes 2012 relatif aux honoraires du commissaire aux comptes est de 15 548 €.

- 6) La nouvelle norme sur les actifs applicable au 01 janvier 2007 dans le cadre de l'instruction du 17 août 2007 a été mise en place au cours de l'exercice 2007. Cependant les immobilisations foncières acquises antérieurement au 01/01/2005 n'ont pas été décomposées et leur durée d'amortissement n'a pas été ajustée.

En effet, la dotation aux amortissements qui résulte de l'application des durées d'amortissements à un bien foncier décomposé peut être assimilé à celle obtenue en appliquant le taux moyen pratiqué par l'association tel qu'indiqué au paragraphe 2 ci-dessus.

- 7) La nouvelle instruction du 17 août 2007 relative aux congés payés a été appliqué pour l'exercice 2007. Nous avons donc comptabilisé la variation pour congés payés 2012 dans les comptes de l'établissement et la variation pour congés payés 2007 en moins des réserves, soit le compte de dépenses non opposables au tiers financeurs.

- 8) Les revenus des valeurs mobilières de placement sont comptabilisés en produits financiers au niveau de l'association et font partie intégrante du résultat.

- 9) Le nombre d'heures total acquis au 31/12/2012 par les salariés du Gîte dans le cadre du Droit Individuel à la Formation est de 12 037 heures.

- 10) Nous avons comptabilisé un montant de 288 359 € de produits constatés d'avance. Il correspond à l'estimation des produits de tarification reçus en 2009 qui est susceptible d'être

repris par le financeur en 2011 suite au calcul de prix de journée de rattrapage. Il a été déterminé de la manière suivante :

Facturation internat 2009 théorique = 29 026 journées X 161.72 € (prix de journée 2009 annuel arrêté)
= 4 694 084,72 €

Facturation internat 2009 réelle = 4 982 443,49 €

Ecart = 288 358,77 €

11) L'association le Gîte possède une participation de 20 000 € dans la SCI des Associations Partenaires.

Elle représente 20% du capital social de cette dernière dont voici quelques informations financières au 31/12/2011 :

Capital	100 000 €
Réserves et report à nouveau	- 61 849 €
Valeur comptable brute	20 000 €
Valeur comptable nette	20 000 €
Prêts et avances consenties	0
Cautions et avals donnés	0
Chiffre d'affaires HT	54 911.89 €

12) Garanties des emprunts en cours

Etablissement bancaire	N° dossier	Capital restant dû	Garantie	Date de fin
Crédit du Nord	330 000 €	198 000	Hypothèque sur l'immeuble financé	12/2021
Crédit du Nord	250 000 €	175 000	Hypothèque sur l'immeuble financé	04/2023
Crédit du Nord	650 000 €	476 667	Hypothèque sur l'immeuble financé	12/2023
Caisse d'Epargne	0699753	41 679	Subrogation dans le Privilège de vendeur d'immeuble	06/2014
Caisse d'Epargne	0699790	67 520	Subrogation dans le Privilège de vendeur d'immeuble	02/2015
Caisse d'Epargne	2086559	37 991	Néant	2014
Crédit Lyonnais	01008714	58 442	N.C.	05/2016

13) Les comptes administratifs 2011 de la ferme de Morbecque n'ont pas été reçus et le résultat 2011 a donc été porté dans son intégralité en résultat sous contrôle de tiers financeur. Concernant les comptes administratifs 2011 du Gîte Wasquehal, l'autorité de tarification a adressé une première réponse, dont le traitement comptable n'a pas été réalisé dans les comptes 2011 dans la mesure où l'association est toujours en cours de négociation. Le montant provisoire de l'écart entre le résultat déposé et le résultat accepté est de 120 k€.

AX-AUDIT

4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Tél. : 03 28 09 90 70

contact@axisconseils.fr

SARL de Commissariat aux Comptes - RCS LILLE
Siret : 751 486 713 00017

14) Répartition trésorerie placée par nature de placements et montants

Libellés	Gîte Consolidé
Banques	579 368.95
Caisses	10 436.85
Titres	0
Livret Associatifs	7 660.21
Livret-A	2 063.36
Total trésorerie	599 529.37

15) Répartition de l'effectif CDI cadre / non cadre au 31/12/2011

Etablissements	Ferme de Morbecque	Gîte Wasquehal	Consolidé
Cadre	2.75	15.25	18
Non cadre	12.70	92.85	105.55
Total	15.45	108.10	123.55

16) Décomposition du résultat exceptionnel

Compte	Libellés	Gîte Consolidé Montant
	Charges Exceptionnelles	8 510.04
671 000	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	148.89
671 200	Pénalités, amendes fiscales et pénales	0
671 800	Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0.09
675 000	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	8 361.06
687 400	Dot. Aux autres provisions réglementées	0
	Produits exceptionnels	346.31
771 000	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	59.80
771 800	Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	286.51
775 000	Produits des cessions d'éléments d'actifs cédés	0
	Résultat exceptionnel	-8 163.73

17) En application de l'article 20 de la loi 2006.586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations brutes et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevée à 111 K€.

18) L'association le Gîte a reçu un don de 75 000 € en décembre 2012 qui a été porté en fonds associatifs sans droit de reprise.

19) Le renouvellement de l'habilitation de la Ferme de Morbecque doit être effectué pour le mois d'octobre 2013.

Des négociations sont en cours avec le financeur (Protection Judiciaire de la Jeunesse).

20) Mr Kryus assure la fonction de Professeurs des écoles au sein de l'association le Gîte. Il est détaché par l'éducation nationale.

AX-AUDIT
4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
Tél. : 03 28 09 90 70
contact@axisconseils.fr
SARL de Commissariat aux Comptes - RCS LILLE
Siret : 751 486 713 00017



TABLEAU DES PROVISIONS ET RESERVES

NATURE DES PROVISIONS ET RESERVES		MONTANT AU 01/01	DOTATIONS EXERCICE	REPRISES EXERCICE	MONTANT AU 31/12
Réserves	Statutaires ou contractuelles (Le Gîte)	641 455,38	75 000,00	0,00	716 455,38
	- Statutaires	565 230,87	0,00	0,00	565 230,87
	- Autres réserves (Résultats)	76 224,51	0,00	0,00	76 224,51
	- Legs et donations	0,00	75 000,00	0,00	75 000,00
	Reserves affectée à l'investissement	918 178,16	0,00	0,00	918 178,16
	- Le Gîte	731 559,36	0,00	0,00	731 559,36
- Morbecque	186 618,80	0,00	0,00	186 618,80	
Réserve pour constitution de congés payés (Le Gîte)	-198 183,72	0,00	0,00	-198 183,72	
Réserve de trésorerie	474 744,63	0,00	0,00	474 744,63	
- Le Gîte	445 053,63	0,00	0,00	445 053,63	
- Morbecque	29 691,00	0,00	0,00	29 691,00	
Compensation des charges d'amortissement (Morb)	45 000,00	0,00	0,00	45 000,00	
Total I		1 881 194,45	75 000,00	0,00	1 956 194,45
Provisions réglementées Provisions pour risques	Subvent. d' invest. non renouvelable (Le Gîte)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Différence sur réalisations d' actif	45 956,16	0,00	8 361,06	37 595,10
	- Le Gîte	47 245,01	0,00	0,00	47 245,01
	- Morbecque	-1 288,85	0,00	8 361,06	-9 649,91
	Provisions pour litiges prudhommaux (Le Gîte)	49 516,78	3 299,56	0,00	52 816,34
	Provisions pour pensions et obligations	108 091,31	81 021,09	0,00	189 112,40
- Le Gîte	106 418,89	79 535,08	0,00	185 953,97	
- Morbecque	1 672,42	1 486,01	0,00	3 158,43	
Provisions pour grosses réparations	0,00	0,00	0,00	0,00	
Autres prov. - risques et charges	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total II		203 564,25	84 320,65	8 361,06	279 523,84
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations :	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
- Financières	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sur comptes clients	0,00	0,00	0,00	0,00	
Autres provisions pour dépréciation	47 573,56	0,00	0,00	47 573,56	
Total III		47 573,56	0,00	0,00	47 573,56
Fonds Dédiés	Fonds dédiés (Le Gîte)	29 309,70	0,00	0,00	29 309,70
	- Fonds dédiés à l'ARTT	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Fonds dédiés pour grosses réparations	29 309,70	0,00	0,00	29 309,70
	- Fonds dédiés pour départ en retraite	0,00	0,00	0,00	0,00
Total IV		29 309,70	0,00	0,00	29 309,70
TOTAL GENERAL		2 161 641,96	159 320,65	8 361,06	2 312 601,55



ETAT DES IMMOBILISATIONS CONSOLIDE

IMMOBILISATIONS Récapitulation générale	Valeur brute au 1er janvier	Acquisitions de l' exercice	Cessions de l' exercice	Virements poste à poste	Valeur brute au 31 décembre
- Frais d' établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Brevets - Applications	32 686,28	0,00	0,00	0,00	32 686,28
TOTAL I	32 686,28	0,00	0,00	0,00	32 686,28
- Terrains	165 450,73	0,00	0,00	0,00	165 450,73
- Constructions	5 477 483,91	18 865,70	0,00	0,00	5 496 349,61
- Agencements - Installations	1 752 278,47	0,00	0,00	0,00	1 752 278,47
- Matériel et outillage	573 760,99	19 238,11	0,00	0,00	592 999,10
- Matériel de transport	417 420,05	50 533,20	36 849,37	0,00	431 103,88
- Matériel et mobilier de bureau	313 884,05	38 899,10	0,00	0,00	352 783,15
- Matériel et mobilier d'hébergement	196 716,41	19 180,15	1 155,34	0,00	214 741,22
- Travaux en cours	0,00	49 306,17	0,00	0,00	49 306,17
TOTAL II	8 896 994,61	196 022,43	38 004,71	0,00	9 055 012,33
- Participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres titres immobilisés	46 500,00	0,00	0,00	0,00	46 500,00
- Dépôts et cautionnement	5 875,69	12 692,11	12 642,00	0,00	5 925,80
TOTAL III	52 375,69	12 692,11	12 642,00	0,00	52 425,80
TOTAL GENERAL	8 982 056,58	208 714,54	50 646,71	0,00	9 140 124,41

ETAT DES AMORTISSEMENTS CONSOLIDE

AMORTISSEMENTS Récapitulation générale	Amortissements au 1er janvier	Dotations de l' exercice	Diminutions de l' exercice	Amortissements au 31 décembre
- Frais d' établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
- Brevets - Applications	31 467,95	1 216,85	0,00	32 684,80
TOTAL I	31 467,95	1 216,85	0,00	32 684,80
- Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
- Constructions	2 236 226,51	213 022,88	0,00	2 449 249,39
- Agencements - Installations	1 163 182,22	81 687,47	0,00	1 244 869,69
- Matériel et outillage	557 227,89	12 415,07	0,00	569 642,96
- Matériel de transport	315 031,16	50 213,43	28 488,31	336 756,28
- Matériel et mobilier de bureau	275 247,04	30 602,27	0,00	305 849,31
- Matériel et mobilier d'hébergement	136 138,86	26 381,16	0,00	162 520,02
- Autres immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL II	4 683 053,68	414 322,28	28 488,31	5 068 887,65
TOTAL GENERAL	4 714 521,63	415 539,13	28 488,31	5 101 572,45

AX-AUDIT

4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCO
Tél. : 03 28 09 90 70
contact@axisconseils.fr
SARL de Commissariat aux Comptes - RCS LILLE
Siret : 751 486 713 00017

TABLEAU EXPLICATIF DU RESULTAT

NATURE DU RESULTAT DE L'EXERCICE	Résultat comptable	Reprise de Résultat	Résultat Administratif
RESULTAT DE L'ETABLISSEMENT	254 305,80	21 520,81	275 826,61
- Activités encadrées			
- Etablissement de Morbecque	6 830,72	84 660,01	91 490,73
- Etablissement de Wasquehal	247 475,08	-63 139,20	184 335,88
RESULTAT DE L'ASSOCIATION	-24 907,50	0,00	-24 907,50
- Gestion libre			
- Association	-26 481,00		-26 481,00
- Filières	1 573,50		1 573,50
TOTAL GENERAL	229 398,30	21 520,81	250 919,11

TABLEAU EXPLICATIF DE L'AFFECTATION DES RESULTATS ANTERIEURS

NATURE DU REPORT A NOUVEAU	Résultat comptable	Reprise de résultat Tutelle N-2		Reprise de résultat Tutelle	Dépenses refusées par la Tutelle	Affectation investissements compensation charges amort.	Affectation résultat libre	Dépenses pour congés payés	Solde au 31 déc. année N
- Etablissement de Morbecque									125 499,30
<u>Report a nouveau autorité de contrôle</u>									
- Excédent 2006 (à déduire des prix de journées 2008)	141 217,81	-105 136,11		29 344,46	-27 235,16	-36 191,00			0,00
- Résultat 2007	113 632,47		-228 159,56	35 119,65	79 407,44				0,00
- Résultat 2008	-16 211,70		-51 088,05	112 299,75		-45 000,00			0,00
- Résultat 2009	-71 002,71	228 159,56	-70 036,37	-7 163,64	-9 777,16	-128 118,80		57 939,12	0,00
- Résultat 2010	11 969,73	51 088,05			4 787,90		-246,48	17 060,81	84 660,01
- Résultat 2011	-29 197,08	70 036,37							40 839,29
- Etablissement de Wasquehal									162 857,69
<u>Report a nouveau autorité de contrôle</u>									
- Résultat 2007	-469 989,55		-41 955,30	466 701,85				45 243,00	0,00
- Résultat 2008	-880 198,79		101 555,80	625 451,01	73 396,42	31 882,83		47 912,73	0,00
- Résultat 2009	-14 189,40	41 955,30			159 989,88		295 481,47	-74 102,14	409 135,11
- Résultat 2010	-27 786,47	-101 555,80			27 146,03		3 129,76	35 929,28	-63 139,20
- Résultat 2011	-183 138,22								-183 138,22
- Taxe d'apprentissage									0,00
- Déficit 2003	-7,42								-7,42
- Excédent 2004	4,13								4,13
- Excédent 2005	66,30								66,30
- Excédent 2006	12,06								12,06
- Résultat 2007	-19,83								-19,83
- Résultat 2008	-55,24								-55,24
- Résultat 2009	0,00								0,00
- Résultat 2010	0,00								0,00
- Résultat 2011	0,00								0,00
TOTAL GENERAL					307 715,35	-179 426,97	298 364,75	129 982,80	288 356,99



ETAT DES CRÉANCES ET DES DETTES

CREANCES		MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE	
			A un an au plus	A plus d'un an
A I C M T M I O B F	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	52 426	5 526	46 900
	- Le Gîte	52 026	5 526	46 500
	- Morbecque	400	0	400
Total I		52 426	5 526	46 900
C I A R C C T U I L A N T	Organismes payeurs	1 711 369	1 660 496	50 873
	- Le Gîte	1 351 871	1 300 998	50 873
	- Morbecque	359 498	359 498	0
	Fournisseurs - avoirs à recevoir	1 437	0	1 437
	- Le Gîte	0	0	0
	- Morbecque	1 437	0	1 437
	Clients et comptes rattachés	2 462	2 462	0
	- Le Gîte	2 462	2 462	0
	- Morbecque	0	0	0
	Créances fiscales et sociales	45 280	45 280	0
- Le Gîte	44 980	44 980	0	
- Morbecque	300	300	0	
Autres créances	9 580	9 580	0	
- Le Gîte	9 580	9 580	0	
- Morbecque	0	0	0	
Charges constatées d'avance	15 472	15 472	0	
- Le Gîte	15 299	15 299	0	
- Morbecque	172	172	0	
Total II		1 785 601	1 733 290	52 311
TOTAL GENERAL		1 838 026	1 738 816	99 211

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		Un an au plus	Entre un et cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts et dettes - Etablis de crédit	1 374 317	480 919	453 731	439 667
- Le Gîte	802 259	127 277	323 315	351 667
- Morbecque	572 058	353 642	130 416	88 000
Avances organismes payeurs	0	0		
- Le Gîte	0	0		
- Morbecque	0	0		
Fournisseurs et comptes rattachés	372 967	372 967		
- Le Gîte	350 486	350 486		
- Morbecque	22 481	22 481		
Dettes fiscales et sociales	851 779	851 779		
- Le Gîte	731 985	731 985		
- Morbecque	119 794	119 794		
Autres dettes	7 879	7 879		
- Le Gîte	7 477	7 477		
- Morbecque	401	401		
Produits constatés d'avance	288 359	288 359		
- Le Gîte	288 359	288 359		
- Morbecque	0	0		
Avoirs à établir	0	0		
- Le Gîte	0	0		
- Morbecque	0	0		
TOTAL GENERAL		2 895 301	2 001 903	439 667
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	165 863			
- Le Gîte	120 749			
- Morbecque	45 114			

AX-AUDIT
 4, rue de la Cousinerie
 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
 Tél. 03 28 09 90 70
 contact@axisconseils.fr
 SARL de Commissariat aux Comptes - RCS LILLE
 Siret : 751 486 713 00017

Répartition de la trésorerie Gîte Consolidé par nature

Libellés	Le Gîte	Morbecque	Fillières	Gîte Consolidé
Banques	549 519,61	- 299 478,54	11 908,40	261 949,47
Caisse d'Epargne Etablissement	32 880,10	1 676,13	11 908,40	46 464,63
Caisse d'Epargne Siège	300 549,77	- 315 616,22	-	15 066,45
Crédit du Nord Etablissement	24 290,48	-	-	24 290,48
Crédit du Nord Siège	158 454,60	13 695,68	-	172 150,28
Crédit Lyonnais	-	765,87	-	765,87
Banque Postale Etablissement	23 971,57	-	-	23 971,57
Banque Postale Siège	9 373,09	-	-	9 373,09
Caisses	10 136,85	300,00	-	10 436,85
Titres	-	-	-	-
Obligations Caisse d'Epargne Expansion	-	-	-	-
Bons de caisse Caisse d'Epargne	-	-	-	-
Obligations Crédit du Nord	-	-	-	-
Livrets	11 526,83	-	-	11 526,83
Livret A - Caisse d'Epargne Etablissement	2,25	-	-	2,25
Livret A - Caisse d'Epargne Siège	2 061,11	-	-	2 061,11
CSL Associatis - Caisse d'Epargne	6 660,21	-	-	6 660,21
Livret Association - Crédit du Nord	1 000,00	-	-	1 000,00
Intérêts courus à recevoir	1 803,26	-	-	1 803,26
Total trésorerie	571 183,29	- 299 178,54	11 908,40	283 913,15

AX-AUDIT

4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Tél. : 03 28 09 90 70

contact@axisconseils.fr

SARL de Commissariat aux Comptes - RCS LILLE

Siret : 751 486 713 00017



CHARGES A PAYER
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

INTITULES	Débit	Crédit
Charges à payer		2 652,33
- CAF	336,36	
- M. Dassonville	202,08	
- M. Martin	300,00	
- Mme Abdouni	240,00	
- Me Berret	57,56	
- Me Clément	54,50	
- Me Dautrelingne	58,59	
- Me Monnier	125,00	
- Me Mouradoglou	92,18	
- Me Penninger	18,00	
- Mee Rosinski	18,00	
- Me Watlez	19,59	
- Recocash	16,50	
- Répartinor	167,90	
- Trésor Public	544,63	
- Gratifications stagiaires	401,44	
Dettes provisionnées pour congés payés		386 380,54
Intérêts courus		3 401,94
Charges constatées d'avance	15 299,16	
- Ax-audit	5 740,80	
- Gîtes de France	403,00	
- Saint-Amand-les-Eaux	360,00	
- Shurgard	7 509,25	
- Com-As	1 286,11	
Produits constatés d'avance		288 358,77
- Trop perçu facturation 2009	288 358,77	
Factures non parvenues		33 689,05
- Eaux du Nord	225,68	
- Ideal Déco	29 148,94	
- Lycée Le Corbusier	122,40	
- Lycée Saint François d'Assise	460,00	
- Orange	45,71	
- Surfjob	3 000,00	
- Tourcoing	686,32	
Produits à recevoir	2 798,03	
- MAIF	2 798,03	
Intérêts courus à recevoir	1 803,26	
Journées en instances	138 990,08	
TOTAL GENERAL	158 890,53	714 482,63

AX-AUDIT
4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCO
Tél : 03 28 09 90 70
contact@axisconseils.fr
SARL de Commissariat aux Comptes - RCS LILLE
Siret : 751 486 713 00017

CHARGES A PAYER
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

INTITULES	Débit	Crédit
Débiteurs- créiteurs divers		401,40
- Allocations jeunes	401,40	
Dettes provisionnées pour congés payés		65 424,44
Charges constatées d'avance	172,43	
- Symantec Protection 3 ans	107,85	
- Email Security 3 ans	64,58	
Factures non parvenues		2 595,70
- Mazure Orthopédie	105,00	
- Camping les 3 Pommiers	246,00	
- SARL Merchez	203,30	
- Commissaire aux comptes 2012	2 041,40	
TOTAL GENERAL	172,43	68 421,54

