

2014

COMPTES ANNUELS

31 Décembre

ASSOCIATION ASALEE

GROUPE Y
www.groupey.fr

www.groupey.fr

Attestation de l'Expert Comptable	3
Bilan	4
Bilan synthétique	5
Bilan détaillé	7
Résultat	9
Compte de Résultat synthétique	10
Compte de Résultat détaillé	12
Annexe	15
Identification de l'entreprise	16
Faits caractéristiques	17
Règles et méthodes comptables	18
Notes sur le bilan	19
Contributions volontaires	25

Attestation de l'Expert comptable

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association :

ASS ASALEE -
70, rue du Commerce
79170 BRIOUX SUR BOUTONNE

Pour l'exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 25 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total bilan	291 170
--------------------	----------------

Résultat net comptable (Perte)	-44 404
---------------------------------------	----------------

Fait à FUTUROSCOPE

Le 04 juillet 2012

Jean-Marc MENDES

Expert-Comptable Associé

FUTUROSCOPE

Téléport 1 - @ 7 bis - avenue de Galilée
BP 10115 - 86961 Futuroscope Cedex
Tél. : 05 49 49 49 10 - Fax : 05 49 49 01 54

E-mail : jm.mendes@groupepy.fr - Internet : <http://www.groupepy.fr>

NIORT

Technopole Venise Verte
Rue Euclide
BP 8421
79024 Niort Cedex 9

Comptes annuels

2011

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Bilan

Bilan synthétique

du 01/01/2011
au 31/12/2011

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et ac				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	8		8	23
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	8		8	23
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	71 334		71 334	49 919
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	219 461		219 461	163 623
Charges constatées d'avance	367		367	
ACTIF CIRCULANT	291 163		291 163	213 542
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	291 170		291 170	213 565

Bilan synthétique

du 01/01/2011
au 31/12/2011

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-156 378	-115 158
RESULTAT DE L'EXERCICE	-44 404	-41 219
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	-200 782	-156 378
Emprunts subordonnés		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	104 145	73 673
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	104 145	73 673
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		3 400
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	277 958	176 071
Dettes fiscales et sociales	109 849	116 798
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	387 807	296 269
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	291 170	213 565

Bilan détaillé

du 01/01/2011
au 31/12/2011

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - Titres de participation	7,50		7,50	22,50
	7,50		7,50	22,50
ACTIF IMMOBILISE	7,50		7,50	22,50
Stocks				
Créances				
Autres créances				
421100 - Personnel - rémunérations dues	3 944,45		3 944,45	5 513,19
441000 - Etat - subvention à recevoir	67 390,00		67 390,00	44 405,95
	71 334,45		71 334,45	49 919,14
Divers				
Disponibilités				
512000 - Crédit Mutuel Brioux				60 700,21
512050 - Crédit Mutuel Thouars	157 985,34		157 985,34	27 652,60
512100 - Livret Bleu				104,64
512200 - Livret Bleu 2	61 475,69		61 475,69	75 165,41
	219 461,03		219 461,03	163 622,86
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	367,20		367,20	
	367,20		367,20	
ACTIF CIRCULANT	291 162,68		291 162,68	213 542,00
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	291 170,18		291 170,18	213 564,50

Bilan détaillé

du 01/01/2011
au 31/12/2011

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
PASSIF		
Report à nouveau		
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-156 377,87	-115 158,41
	-156 377,87	-115 158,41
RESULTAT DE L'EXERCICE	-44 404,49	-41 219,46
FONDS PROPRES	-200 782,36	-156 377,87
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
151800 - Autres provisions pour risques	104 145,31	73 673,28
	104 145,31	73 673,28
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	104 145,31	73 673,28
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
167840 - Prêt Fièvre Jean Luc		850,00
167890 - Prêts SCM du Parc		2 550,00
		3 400,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	5 369,85	51 417,76
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	272 588,47	124 653,72
	277 958,32	176 071,48
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	16 681,00	15 122,00
428600 - Personnel - autres charges à payer	32 986,93	32 986,93
431000 - Sécurité sociale	18 725,00	16 234,00
437200 - Caisse de retraite salariés	9 506,00	9 643,00
437250 - Apri Prevoyance	1 661,20	1 684,90
437300 - Assedic		6 902,00
437800 - Autres caisses	5 979,00	6 697,00
438200 - Charges sociales s/congés à payer	6 840,00	7 107,00
438600 - Charges sociales - charges à payer	17 469,78	20 420,78
	109 848,91	116 797,61
DETTES	387 807,23	296 269,09
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	291 170,18	213 564,50

Comptes annuels

2011

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Résultat

Compte de Résultat synthétique

du 01/01/2011
au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits de Fonctionnement						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Sous Total des Produits						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 020 306	99,89	888 119	100,00	132 187	14,88
Sous Total des Autres Produits	1 020 306		888 119		132 187	14,88
Reprises et Transferts de charge	1 024	0,10	346	0,04	678	195,91
Cotisations	1 081	0,11	44		1 037	NS
Autres produits			28		-27	-99,27
Sout Total des Produits Divers	2 105		418		1 688	404,17
Produits de Fonctionnement	1 022 411	100,10	888 537	100,04	133 874	15,07
Charges de Fonctionnement						
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges extern	419 271	41,05	212 636	23,94	206 635	97,18
Total des charges externes	419 271		212 636		206 635	97,18
Impôts et taxes	32 115	3,14	38 257	4,31	-6 142	-16,06
Salaires et Traitements	385 438	37,74	467 222	52,61	-81 785	-17,50
Charges sociales	154 138	15,09	170 162	19,16	-16 024	-9,42
Amortissements et provisions						
Autres charges	21		2		20	NS
Total des autres charges	571 712		675 642		-103 931	-15,38
Charges de Fonctionnement	990 982	97,02	888 279	100,01	102 704	11,56
RESULTAT D'EXPLOITATION	31 428	3,08	258	0,03	31 170	NS
Opérations faites en commun						
Produits financiers	312	0,03	165	0,02	147	88,59
Charges financières	1 267	0,12	1 716	0,19	-449	-26,19
Résultat financier	-955	-0,09	-1 551	-0,17	596	-38,43
RESULTAT COURANT	30 473	2,98	-1 293	-0,15	31 766	NS
Produits exceptionnels			42 726	4,81	-42 726	-100,00
Charges exceptionnelles	74 878	7,33	82 652	9,31	-7 775	-9,41
Résultat exceptionnel	-74 878	-7,33	-39 926	-4,50	-34 952	87,54
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisée						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU PERTE	-44 404	-4,35	-41 219	-4,64	-3 185	7,73
Produits en nature						
Bénévolat						

Compte de Résultat synthétique

du 01/01/2011
au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits en nature						
Charges en nature						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges en nature						

Compte de Résultat détaillé

du 01/01/2011
au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits de Fonctionnement						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Sous Total des Produits						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
740120 - Subvention CNAM	1 000 000,00	97,91	888 118,95	100,00	111 881,05	12,60
740160 - Subvention OPCA	20 305,69	1,99			20 305,69	
	1 020 305,69	99,89	888 118,95	100,00	132 186,74	14,88
Sous Total des Autres Produits	1 020 305,69		888 118,95		132 186,74	14,88
Reprises et Transferts de charge						
791000 - Transfert de charges d'exploitation	1 024,00	0,10	346,05	0,04	677,95	195,91
	1 024,00	0,10	346,05	0,04	677,95	195,91
Cotisations						
756000 - Cotisations des adhérents	1 081,00	0,11	44,00		1 037,00	NS
	1 081,00	0,11	44,00		1 037,00	NS
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante	0,20		27,51		-27,31	-99,27
	0,20		27,51		-27,31	-99,27
Sout Total des Produits Divers	2 105,20		417,56		1 687,64	404,17
Produits de Fonctionnement	1 022 410,89	100,10	888 536,51	100,04	133 874,38	15,07
Charges de Fonctionnement						
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges extern						
604000 - Achats d'études et prestations	180 261,76	17,65	143 697,95	16,18	36 563,81	25,44
606400 - Achats fournitures administratives			12,60		-12,60	-100,00
613200 - Locations immobilières	500,00	0,05			500,00	
616000 - Primes d'assurance	369,90	0,04	410,00	0,05	-40,10	-9,78
622600 - Honoraires	10 504,90	1,03	6 970,29	0,78	3 534,61	50,71
622610 - Honoraires CAC	2 140,72	0,21	3 941,56	0,44	-1 800,84	-45,69
622650 - Indemnités Medecin PC	77 407,79	7,58	23 085,00	2,60	54 322,79	235,32
622651 - Indemnités medecin LO	4 496,78	0,44			4 496,78	
622652 - Indemnités medecins BO	4 496,78	0,44			4 496,78	
622653 - Indemnités medecin RA	17 987,10	1,76			17 987,10	
622660 - Indemnités Infirmières PC	63 546,59	6,22	13 500,00	1,52	50 046,59	370,72
622661 - Indemnités infirmières LO	4 482,00	0,44			4 482,00	
622662 - Indemnités infirmières BO	4 482,00	0,44			4 482,00	
622663 - Indemnités infirmières RA	17 928,00	1,76			17 928,00	
623300 - Foires et expositions	6 080,00	0,60			6 080,00	
625100 - Voyages et déplacements	359,98	0,04	105,00	0,01	254,98	242,84
625110 - Restauration	1 569,19	0,15	923,45	0,10	645,74	69,93
625130 - Frais déplacements medecins PC	15 316,28	1,50	19 238,59	2,17	-3 922,31	-20,39
625131 - Frais de déplacements medecins LO	3 532,17	0,35			3 532,17	

Compte de Résultat détaillé

du 01/01/2011
au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
625133 - Frais de déplacements medecins RA	3 079,48	0,30			3 079,48	
626000 - Frais postaux	322,08	0,03	303,34	0,03	18,74	6,18
627800 - Prestations de services bancaires	407,27	0,04	448,42	0,05	-41,15	-9,18
	419 270,77	41,05	212 636,20	23,94	206 634,57	97,18
Total des charges externes	419 270,77		212 636,20		206 634,57	97,18
Impôts et taxes						
631100 - Taxe /salaires Poitou Charentes	14 940,24	1,46	18 431,26	2,08	-3 491,02	-18,94
631101 - Taxe /salaires Lorraine	4 629,85	0,45	4 586,48	0,52	43,37	0,95
631102 - Taxe /salaire Bourgogne	889,57	0,09	802,41	0,09	87,16	10,86
631103 - Taxe /salaire Rhones Alpes	4 685,89	0,46	6 610,63	0,74	-1 924,74	-29,12
631300 - Formation continue (Trésor)	-531,00	-0,05	7 226,00	0,81	-7 757,00	-107,35
633300 - Formation continue (organisme)	7 500,00	0,73	600,00	0,07	6 900,00	NS
	32 114,55	3,14	38 256,78	4,31	-6 142,23	-16,06
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires Poitou Charentes	255 988,59	25,06	289 278,42	32,57	-33 289,83	-11,51
641101 - Salaire Lorraine	50 184,12	4,91	55 173,14	6,21	-4 989,02	-9,04
641102 - Salaires Bourgogne	14 268,12	1,40	13 185,36	1,48	1 082,76	8,21
641103 - Salaires Rhones Alpes	59 300,87	5,81	72 461,52	8,16	-13 160,65	-18,16
641200 - Congés payés Poitou Charentes	350,00	0,03	2 189,00	0,25	-1 839,00	-84,01
641201 - Congés payés Lorraine	-598,00	-0,06	-778,00	-0,09	180,00	-23,14
641203 - Congés payés Rhones Alpes	1 807,00	0,18	1 626,00	0,18	181,00	11,13
641300 - Primes et gratifications			32 986,93	3,71	-32 986,93	-100,00
641400 - Indemnités et avantages divers	4 137,01	0,41	1 100,00	0,12	3 037,01	276,09
	385 437,71	37,74	467 222,37	52,61	-81 784,66	-17,50
Charges sociales						
645100 - Cotisations URSSAF Poitou Charente	86 954,24	8,51	85 191,56	9,59	1 762,68	2,07
645101 - Cotisations URSSAF Lorraine	17 209,03	1,68	16 355,77	1,84	853,26	5,22
645102 - Cotisations URSSAF Bourgogne	4 892,97	0,48	3 912,85	0,44	980,12	25,05
645103 - Cotisations URSSAF Rhones Alpes	20 226,37	1,98	21 492,03	2,42	-1 265,66	-5,89
645320 - Cotisations Retraite Poitou Charent	14 653,63	1,43	16 488,81	1,86	-1 835,18	-11,13
645321 - Cotisations Retraite Lorraine	2 860,45	0,28	3 144,86	0,35	-284,41	-9,04
645322 - Cotisations retraite Bourgogne	813,36	0,08	751,59	0,08	61,77	8,22
645323 - Cotisations Retraite Rhones Alpes	3 380,23	0,33	4 130,30	0,47	-750,07	-18,16
645330 - Cotisations prév. Poitou Charentes	2 153,21	0,21	2 429,78	0,27	-276,57	-11,38
645331 - Cotisations Prev. Lorraine	421,56	0,04	463,36	0,05	-41,80	-9,02
645332 - Cotisations Prev. Bourgogne	119,76	0,01	110,73	0,01	9,03	8,15
645333 - Cotisations Prev. Rhones Alpes	498,17	0,05	608,65	0,07	-110,48	-18,15
645400 - Cotisations ASSEDIC Poitou Charente			12 728,11	1,43	-12 728,11	-100,00
645401 - Cotisations ASSEDIC Lorraine			2 427,58	0,27	-2 427,58	-100,00
645402 - Cotisations ASSEDIC Bourgogne			580,16	0,07	-580,16	-100,00
645403 - Cotisations ASSEDIC Rhones Alpes			3 188,34	0,36	-3 188,34	-100,00
645500 - Indemnités préc. Poitou Charentes	222,00	0,02	-6 001,35	-0,68	6 223,35	-103,70
645501 - Indemnités préc. Lorraine			-4 913,26	-0,55	4 913,26	-100,00
645502 - Indemnités préc. Bourgogne			-1 246,84	-0,14	1 246,84	-100,00
645503 - Indemnités préc. Rhônes Alpes			-6 424,28	-0,72	6 424,28	-100,00
645820 - Ch Soc/CP Poitou Charentes	-509,00	-0,05	1 116,00	0,13	-1 625,00	-145,61
645821 - Ch Soc/CP Lorraine	-392,00	-0,04	-334,00	-0,04	-58,00	17,37
645823 - Ch Soc/CP Rhones Alpes	634,00	0,06	766,00	0,09	-132,00	-17,23
645850 - Ch soc sur primes exceptionnelles			13 194,78	1,49	-13 194,78	-100,00

Compte de Résultat détaillé

du 01/01/2011
au 31/12/2011

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Amortissements et provisions	154 137,98	15,09	170 161,53	19,16	-16 023,55	-9,42
Autres charges						
658000 - Charges diverses gestion courante	21,44		1,67		19,77	NS
	21,44		1,67		19,77	NS
Total des autres charges	571 711,68		675 642,35		-103 930,67	-15,38
Charges de Fonctionnement	990 982,45	97,02	888 278,55	100,01	102 703,90	11,56
RESULTAT D'EXPLOITATION	31 428,44	3,08	257,96	0,03	31 170,48	NS
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
768000 - Autres produits financiers	311,94	0,03	165,41	0,02	146,53	88,59
	311,94	0,03	165,41	0,02	146,53	88,59
Charges financières						
661600 - Intérêts bancaires	1 266,89	0,12	1 716,35	0,19	-449,46	-26,19
	1 266,89	0,12	1 716,35	0,19	-449,46	-26,19
Résultat financier	-954,95	-0,09	-1 550,94	-0,17	595,99	-38,43
RESULTAT COURANT	30 473,49	2,98	-1 292,98	-0,15	31 766,47	NS
Produits exceptionnels						
771000 - Produits except. s/opér. gestion			42 726,00	4,81	-42 726,00	-100,00
			42 726,00	4,81	-42 726,00	-100,00
Charges exceptionnelles						
671200 - Pénalités et amendes			8 979,20	1,01	-8 979,20	-100,00
678800 - Charges exceptionnelles diverses	44 405,95	4,35			44 405,95	
687500 - Dot. prov. risques et charges excep	30 472,03	2,98	73 673,28	8,30	-43 201,25	-58,64
	74 877,98	7,33	82 652,48	9,31	-7 774,50	-9,41
Résultat exceptionnel	-74 877,98	-7,33	-39 926,48	-4,50	-34 951,50	87,54
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisée						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU PERTE	-44 404,49	-4,35	-41 219,46	-4,64	-3 185,03	7,73
Produits en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits en nature						
Charges en nature						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges en nature						

Comptes annuels

2011

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Annexe

Identification de l'entreprise

du 01/01/2011
au 31/12/2011

Nom de l'association	ASS ASALEE
Activité exercée	
Adresse	70, rue du Commerce 79170 BRIOUX SUR BOUTONNE

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Total du bilan avant répartition :	291 170	Résultat :	Perte -44 404
------------------------------------	---------	------------	---------------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'association.

Autres éléments significatifs

Convention de financement FIQCS

L'association a signé une convention le 10 Novembre 2008 étendant l'extension de l'expérimentation dans trois nouvelles régions :

- Rhône Alpes
- Bourgogne
- Lorraine

Cette convention est conclue pour la période allant du 1^{er} janvier 2011 au 31 décembre 2011.

L'intégralité de la subvention a été versée par le FIQCS pour l'ensemble des Régions, excepté pour la Bourgogne qui n'a reçu que 30%, ce qui représente un montant de 932 610 €. Il figure dans les comptes un montant à recevoir de 67 390 € équivalent au solde de la subvention.

Fournisseurs non parvenus

Les factures non parvenues correspondent aux sommes dues aux prestataires (33 350 €) et aux indemnités dus aux médecins et infirmières (239 238.47 €) des exercices 2009, 2010 et 2011.

Ces indemnités comptabilisées dans les comptes annuels pour 136 098.47 € concernent des déplacements pour les réunions des médecins membres de l'association. Compte tenu de la situation de trésorerie de l'association, ceux-ci n'exigent pas le remboursement immédiat de leurs frais de déplacement.

Provision pour risques

Les provisions pour risques ont été comptabilisées pour faire face au risque d'arrêt de l'association. Elles sont constituées des :

- Provision pour préavis pour 83 818 €
- Provision pour licenciements pour 20 327 €

Provisions pour primes exceptionnelles

Une provision pour primes exceptionnelles pour l'exercice 2010 de 32 987 € ainsi qu'une provision pour charges sociales sur cette prime de 13 195 € ont été passées afin de réajuster les salaires des infirmières.

Désignation de l'association : ASS ASALEE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011, dont le total est de 291 170 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 44 404 euros.

L'exercice recouvre la période du 01/01/2011 au 31/12/2011

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2011 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999, la loi n° 83-353 du 30 Avril 1983 et le décret 83-1020 du 29 Novembre 1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Pour ses biens non décomposables, l'association applique les mesures de simplifications réservées aux PME.

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.

Actif immobilisé

	au début d'exercice	Augmentatio	Diminutions	en fin d'exercice
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outilla - Installations générales, agencements				
- Participations évaluées par mise en - Autres participations	23			8
Immobilisations financières	23			8
ACTIF IMMOBILISE	23			8

Amortissements

Cadre A : situation et mouvements de l'exercice

	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sorties reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelop				
Autres immobilisations incorporell				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agenc. et aménagements				
Install. techniques, matériel et outillage indus				
Install. générales, agencements et aménage				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique , mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Tot				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+II)				

Amortissements des immobilisations

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour risques	73 673			104 145
Provisions pour charges		30 472		
Provisions pour dépréciation				
Total	73 673	30 472		104 145
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		30 472		

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	71 334	71 334	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	367	367	
TOTAL	71 702	71 702	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelle
Charges constatées d'avance	367		
Total	367		

Provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	73 673	30 472			104 145
Total	73 673	30 472			104 145
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		30 472			

Dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	277 958	277 958		
Dettes fiscales et sociales	109 849	109 849		
Dettes sur immobilisations et compte rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	387 807	387 807		
Emprunts souscrits en cours d'exerci				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	272 588
Dettes provis. pr congés à payer	16 681
Personnel - autres charges à payer	32 987
Charges sociales s/congés à payer	6 840
Charges sociales - charges à payer	17 470
Total	346 566

Contributions volontaires

du 01/01/2011
au 31/12/2011

Contributions volontaires

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		