

## SOMMAIRE GENERAL

<b>BILAN</b>	<b>Page 1 à 11</b>
Bilan	Page 2
Détail du bilan	Page 6
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>Page 12 à 19</b>
Compte de résultat	Page 13
Détail du compte de résultat	Page 15
<b>ANNEXE</b>	<b>Page 20 à 35</b>
Page de garde	Page 20
Identification de l'association	Page 21
Règles et méthodes comptables	Page 22
Etat de l'actif immobilisé 2054	Page 27
Etat des amortissements 2055	Page 28
Etat des provisions 2056	Page 30
Etat échéances créances et dettes 2057	Page 31
Charges à payer	Page 33
Produits à recevoir	Page 34
Charges et produits constatés d'avance	Page 35



**BILAN**

**BILAN**



## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<b>ACTIF</b>				
<b><u>ACTIF IMMOBILISE</u></b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	8 710,33	7 912,88	797,45	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions	14 595,55	12 608,50	1 987,05	1 327,83
Installations techniques, matériel et outillage	7 669,12	5 774,54	1 894,58	2 599,34
Autres immobilisations corporelles	284 173,68	226 323,42	57 850,26	68 877,98
<b>Immobilisations financières</b>				
Autres immobilisations financières	839,63		839,63	839,63
<b>Total</b>	<b>315 988,31</b>	<b>252 619,34</b>	<b>63 368,97</b>	<b>73 644,78</b>
<b><u>ACTIF CIRCULANT</u></b>				
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	22 389,13		22 389,13	24 561,07
Personnel	1 326,25		1 326,25	1 240,40
Autres créances	51 277,01	26 000,00	25 277,01	35 713,28
<b>Divers</b>				
Avances & acptes versés s/command	4 451,15		4 451,15	

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
Disponibilités	698 297,21		698 297,21	611 891,46
<b>Total</b>	<b>777 740,75</b>	<b>26 000,00</b>	<b>751 740,75</b>	<b>673 406,21</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	1 466,36		1 466,36	1 074,93
<b>Total</b>	<b>1 466,36</b>		<b>1 466,36</b>	<b>1 074,93</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 095 195,42</b>	<b>278 619,34</b>	<b>816 576,08</b>	<b>748 125,92</b>

## Bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<b>PASSIF</b>		
<b><u>FONDS ASSOCIATIFS</u></b>		
Report à nouveau	139 270,63	142 862,23
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>10 649,24</b>	<b>12 677,60</b>
Fonds associatifs avec droit de reprise	93 609,99	93 609,99
Subventions d'investissement	139 237,03	137 987,03
<b>Total</b>	<b>382 766,89</b>	<b>387 136,85</b>
<b><u>AUTRES FONDS PROPRES</u></b>		
<b>Total</b>		
Fonds dédiés/subv fonctionn.	272 640,89	213 916,84
<b><u>PROV./RISQUES ET CHARGES</u></b>		
Provisions pour risques	12 580,00	9 727,32
Provisions pour charges	16 251,26	
<b>Total</b>	<b>301 472,15</b>	<b>223 644,16</b>
<b><u>DETTES</u></b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	6,27	
Divers	3 612,78	3 734,74
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 553,36	32 278,58

## Bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
Personnel	30 947,17	35 702,26
Organismes sociaux	47 772,60	50 221,99
Autres dettes fisc. et soc.	3 239,00	3 272,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	217,99	512,00
Autres dettes	11 987,87	11 623,34
<b>Total</b>	<b>132 337,04</b>	<b>137 344,91</b>
<b><u>COMPTES DE REGULARISATION</u></b>		
<b>Total</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>816 576,08</b>	<b>748 125,92</b>

## Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<b>ACTIF</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- 208000 FRAIS ACQUIS.LOGICIELS	8 710,33		8 710,33	7 905,42
- 280800 AMORT.FRS ACQUIS.LOGICIEL		7 912,88	-7 912,88	-7 905,42
<b>Autres immob. incorporelles / Avances et acomp</b>	<b>8 710,33</b>	<b>7 912,88</b>	<b>797,45</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- 213511 ALARME (MAT.ELECT.)	8 745,79		8 745,79	7 703,45
- 213512 MATERIEL TELEPHONIQUE	4 795,25		4 795,25	4 795,25
- 213513 DETECTEUR DE FUMEE	1 054,51		1 054,51	1 054,51
- 281350 AMORT.AGENC.CONSTRUCT.				-372,30
- 281351 AMORT.MAT. ELEC.		7 335,50	-7 335,50	-11 853,08
- 281352 AMORT. MAT.TELEPHONIQUE		4 795,25	-4 795,25	
- 281353 AMORT.DETECTEUR FUMEEES		477,75	-477,75	
<b>Constructions</b>	<b>14 595,55</b>	<b>12 608,50</b>	<b>1 987,05</b>	<b>1 327,83</b>
- 215300 INSTAL.RESEAU INFORMATIQU	4 973,70		4 973,70	4 973,70
- 215400 MATERIEL ET OUTILLAGE	2 695,42		2 695,42	2 695,42
- 281500 AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE		1 103,38	-1 103,38	-726,71
- 281530 AMORT.RESEAU INFORMATIQUE		4 671,16	-4 671,16	-4 343,07
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>7 669,12</b>	<b>5 774,54</b>	<b>1 894,58</b>	<b>2 599,34</b>
- 218100 INST.AGENC.DIVERS	47 241,07		47 241,07	45 470,85
- 218200 MATERIEL DE TRANSPORT	37 027,41		37 027,41	37 027,41
- 218300 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	45 586,95		45 586,95	37 313,96
- 218400 MOBILIER APPARTEMENTS	139 753,24		139 753,24	137 421,24
- 218410 MOBILIER DE BUREAU	14 565,01		14 565,01	14 565,01
- 281810 AMORT.AGENCTS DIVERS		41 054,82	-41 054,82	-40 572,39
- 281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSP.		26 000,77	-26 000,77	-21 291,89
- 281830 AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.		37 939,39	-37 939,39	-33 869,56
- 281840 AMORT.MOBILIER APPART.		109 033,97	-109 033,97	-95 746,41
- 281841 AMORT.MOBILIER BUREAU		12 294,47	-12 294,47	-11 440,24
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>284 173,68</b>	<b>226 323,42</b>	<b>57 850,26</b>	<b>68 877,98</b>
<b>Immobilisations financières</b>				

## Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
- 275500 CAUTION HLM APPT.	671,93		671,93	671,93
- 275520 CAUTION GASOIL	152,45		152,45	152,45
- 276000 AUTRES CREANCES IMMOB.	15,25		15,25	15,25
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>839,63</b>		<b>839,63</b>	<b>839,63</b>
<b>Total</b>	<b>315 988,31</b>	<b>252 619,34</b>	<b>63 368,97</b>	<b>73 644,78</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
- 411000 RESIDENTES	1 744,85		1 744,85	1 756,57
- 412000 CONSEIL GEN.HORS DEPART.	20 644,28		20 644,28	22 804,50
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>22 389,13</b>		<b>22 389,13</b>	<b>24 561,07</b>
- 421000 REMUNERATION PECULE				1 240,40
- 425000 AVANCE ACPTÉ AU PERSONNEL	1 326,25		1 326,25	
<b>Personnel</b>	<b>1 326,25</b>		<b>1 326,25</b>	<b>1 240,40</b>
- 448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	26 000,00		26 000,00	26 000,00
- 448701 SUBVENTION ARS A RECEVOIR				10 000,00
- 467000 DEBITEURS CREDIT.DIVERS	55,21		55,21	258,94
- 468700 PRODUITS A RECEVOIR	25 221,80		25 221,80	25 454,34
- 495000 PROV./DEPREC.CREANCE/CONT.2005		26 000,00	-26 000,00	-26 000,00
<b>Autres créances</b>	<b>51 277,01</b>	<b>26 000,00</b>	<b>25 277,01</b>	<b>35 713,28</b>
<b>Divers</b>				
- 409100 FOURN.ACPTES S/COMMANDES	4 451,15		4 451,15	
<b>Avances &amp; acptes versés s/command</b>	<b>4 451,15</b>		<b>4 451,15</b>	
- 512120 CREDIT MUTUEL SOS	116 022,81		116 022,81	95 113,64
- 512130 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	18 245,60		18 245,60	76 744,12
- 512150 Tonic Croissance / Chrs	22 704,38		22 704,38	21 710,79
- 512160 BONS CAPITAL ASSOCIATION	304 623,79		304 623,79	186 892,90
- 512165 Paypal	608,43		608,43	38,39
- 512180 Tonic Croissance	234 865,07		234 865,07	229 084,05
- 530000 CAISSE	1 037,30		1 037,30	2 139,24
- 531000 CAISSE FONDS URGENCE	100,00		100,00	40,00
- 533000 Caisse Maison Relais	89,83		89,83	128,33
<b>Disponibilités</b>	<b>698 297,21</b>		<b>698 297,21</b>	<b>611 891,46</b>

## Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<b>Total</b>	<b>777 740,75</b>	<b>26 000,00</b>	<b>751 740,75</b>	<b>673 406,21</b>
<b><u>COMPTES DE REGULARISATION</u></b>				
- 486000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	749,10		749,10	773,92
- 486001 CHGES CONSTAT.AVCE CHRS	717,26		717,26	301,01
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>1 466,36</b>		<b>1 466,36</b>	<b>1 074,93</b>
<b>Total</b>	<b>1 466,36</b>		<b>1 466,36</b>	<b>1 074,93</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 095 195,42</b>	<b>278 619,34</b>	<b>816 576,08</b>	<b>748 125,92</b>

## Détail du bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
<b>PASSIF</b>		
<b><u>FONDS ASSOCIATIFS</u></b>		
- 110000 EXCEDENT AFFECTE REDUC.CH	15 838,83	15 838,83
- 110003 EXCEDENT PARENTALITE	56,79	56,79
- 115000 RESULTAT/REPORT AN CHRS	12 132,26	23 310,48
- 115001 RESULTAT/REPORT AN ALT	2 545,47	2 545,47
- 115002 RESULTAT/REPORT AN EF	1 115,55	1 115,55
- 115003 RESULTAT/REPORT AN PARENT	7 544,71	7 544,71
- 115004 RESULTAT/REPORT AN A REL.	48 427,61	48 427,61
- 115005 RESULTAT/REPORT AN SECT.PR	51 133,83	43 547,31
- 115007 REPORT A NOUVEAU MR COLBERT	475,48	475,48
<b>Report à nouveau</b>	<b>139 270,53</b>	<b>142 862,23</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>10 649,34</b>	<b>12 677,60</b>
- 103400 RESERVE PROPRE	48 387,10	48 387,10
- 103401 RESERVE TRESORERIE CHRS	28 204,12	28 204,12
- 103402 RESERVE COMPENS.CHRS	17 018,77	17 018,77
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>	<b>93 609,99</b>	<b>93 609,99</b>
- 131200 SUBVENT.INVEST.RECUES	99 150,89	99 150,89
- 131300 Sub Investissement / Macif Salle De	2 777,08	2 777,08
- 131400 Sub D'Investissement / Acse Salle I	2 500,00	1 250,00
- 131800 SUBVENTIONS MAISON REL.COLBERT	34 809,06	34 809,06
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>139 237,03</b>	<b>137 987,03</b>
<b>Total</b>	<b>382 766,89</b>	<b>387 136,85</b>
<b><u>AUTRES FONDS PROPRES</u></b>		
<b>Total</b>		
- 194002 FDS DEDIES F.FRCE SUPERV.	2 823,36	2 823,36
- 194003 FDS DEDIES DDASS ALCOOL	914,69	914,69
- 194004 FDS DEDIES DDASS SIDA		636,46
- 194005 FDS DEDIES ETAT ADULT.REL	38 865,28	32 226,68

## Détail du bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
- 194009 FDS DEDIES FORMAT.PEL MIL	4 344,80	4 344,80
- 194010 FDS DEDIES CGAL TRAVAUX	5 033,56	5 033,56
- 194013 FDS DEDIES HEBGT.URG.CHRS	6 914,81	6 914,81
- 194014 FDS DEDIES DDASS SANTE	36 501,21	36 501,21
- 194015 FDS DEDIES VILLE ST D.SEC	7 600,00	7 600,00
- 194017 FDS DEDIES FORMATION DE	1 968,66	1 968,66
- 194018 FDS DEDIES OPERATION SIDA	2 015,04	2 123,39
- 194019 FDS DEMANDEURS D'ASILE CH	4 093,45	4 553,45
- 194020 FONDS DEDIES ETUDE GARDE D'ENFANT	500,00	500,00
- 194021 FDS HEBERGEMENT URGENCE	4 482,77	
- 194022 Fonds Dedies / Fonctionnement Mr	45 349,59	24 888,00
- 194023 Fonds Dedies / Securite Week End Ch	23 387,19	23 387,19
- 194026 Fonds Dedies / Fonctionnement Web	33 276,75	32 936,45
- 194027 FDS DEDIES Iterventions DDDFE 10	5 794,92	5 794,92
- 194028 Fonds Dedies / Avance Tresorie Mr	20 322,98	20 322,98
- 194029 Fonds Dedies / Heb Urgence Hivernal	5 344,46	446,23
- 194030 FDS DEDIES AVANCE TRESORERIE MR2	23 107,37	
<b>Fonds dédiés/subv fonctionn.</b>	<b>272 640,89</b>	<b>213 916,84</b>
<b><u>PROV./RISQUES ET CHARGES</u></b>		
- 151000 PROV.RISQUES NELLE ACTIV.		1 527,89
- 151300 Provision Litige Mr	12 580,00	8 199,43
<b>Provisions pour risques</b>	<b>12 580,00</b>	<b>9 727,32</b>
- 158600 Provision Hv Licenciement	16 251,26	
<b>Provisions pour charges</b>	<b>16 251,26</b>	
<b>Total</b>	<b>301 472,15</b>	<b>223 644,16</b>
<b><u>DETTES</u></b>		
- 580000 VIREMENTS INTERNES	6,27	
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>	<b>6,27</b>	
- 165000 DEPOTS & CAUTIONMT.RECUS	3 612,78	3 734,74
<b>Divers</b>	<b>3 612,78</b>	<b>3 734,74</b>
- 401000 FOURNISSEURS	22 321,46	17 241,31
- 408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	12 231,90	15 037,27
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>34 553,36</b>	<b>32 278,58</b>
- 421000 REMUNERATION PECULE	584,64	

## Détail du bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
- 428200 CONGES A PAYER CHRS	22 138,24	21 751,72
- 428204 PROVIS CP AR	2 031,58	3 067,32
- 428206 Prov Cp Mr	2 798,70	3 724,74
- 428207 PROV.CP SITE WEB	508,26	210,30
- 428610 REGUL.SALARIALES 2007 A PAYER		5 550,63
- 428615 PROV. CET	2 885,75	1 397,55
<b>Personnel</b>	<b>30 947,17</b>	<b>35 702,26</b>
- 431000 SECURITE SOCIALE	16 209,00	16 551,00
- 437300 COT CPM RETRAITE	16 330,52	16 963,17
- 437400 COT ASSEDIC	2 533,00	2 480,05
- 438200 ORG.SOC. CH/CONGES A PAY.	10 150,93	9 268,84
- 438204 CH PATR PROV CP AR	970,08	1 464,65
- 438206 CH.SOC.PATR.PROV.CP MR	1 336,38	896,09
- 438207 CH.PATR.PROV.CP SITE WEB	242,69	100,42
- 438610 CH.SOC.A PAYER / REGUL.SALARIALES		2 497,77
<b>Organismes sociaux</b>	<b>47 772,60</b>	<b>50 221,99</b>
- 447110 TAXES SUR LES SALAIRES	3 239,00	3 272,00
<b>Autres dettes fisc. et soc.</b>	<b>3 239,00</b>	<b>3 272,00</b>
- 404000 FOURNIS.D'IMMOBILISATIONS	217,99	512,00
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>	<b>217,99</b>	<b>512,00</b>
- 411001 RESIDENTES CREDITRICES	2 322,39	458,69
- 414000 DIVERS	312,00	312,00
- 463000 DEPOTS RESIDENTES	1 104,64	2 586,08
- 468600 CHARGES A PAYER	7 273,99	7 234,90
- 468602 CHARGES A PAYER EF	126,32	231,83
- 468603 CHARGES A PAYER PARENT	636,38	489,36
- 468604 CHARGES A PAYER A.RELAIS	212,15	310,48
<b>Autres dettes</b>	<b>11 987,87</b>	<b>11 623,34</b>
<b>Total</b>	<b>132 337,04</b>	<b>137 344,91</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>Total</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>816 576,08</b>	<b>748 125,92</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

**COMPTE DE RESULTAT**



## Compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<b><u>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</u></b>						
Subventions de fonctionnement	272 553,46		217 968,80		54 584,66	25,04
Dotations	449 184,00		446 783,00		2 401,00	0,54
Autres produits de gestion courantes	362 257,04		377 204,64		-14 947,60	-3,96
Reprises de prov. & Transf.	42 674,44		42 419,06		255,38	0,60
<b><u>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</u></b>	<b><u>1 126 668,94</u></b>	<b><u>100,00</u></b>	<b><u>1 084 375,50</u></b>	<b><u>100,00</u></b>	<b><u>42 293,44</u></b>	<b><u>3,90</u></b>
Consommations	119 643,54	10,62	115 286,94	10,63	4 356,60	3,78
Services extérieures	133 119,34	11,82	125 628,77	11,59	7 490,57	5,96
Autres services extérieures	115 087,39	10,21	109 828,20	10,13	5 259,19	4,79
Impôts et taxes et vers assim	40 251,50	3,57	39 548,70	3,65	702,80	1,78
Salaires et Traitements	442 758,51	39,30	456 035,88	42,06	-13 277,37	-2,91
Charges sociales	185 519,72	16,47	185 158,23	17,08	361,49	0,20
Amortissements et provisions	29 301,79	2,60	35 242,64	3,25	-5 940,85	-16,86
Autres charges courantes gest.	6 418,11	0,57	5 499,32	0,51	918,79	16,71
<b><u>Charges d'exploitation</u></b>	<b><u>1 072 099,90</u></b>	<b><u>95,16</u></b>	<b><u>1 072 228,68</u></b>	<b><u>98,88</u></b>	<b><u>-128,78</u></b>	<b><u>-0,01</u></b>
<b>RESULTAT FONCTIONNEMENT</b>	<b>54 569,04</b>		<b>12 146,82</b>		<b>42 422,22</b>	<b>349,25</b>
Produits financiers	11 007,04		6 565,15		4 441,89	67,66
Charges financières			20,00		-20,00	-100,00
<b><u>Résultat financier</u></b>	<b><u>11 007,04</u></b>		<b><u>6 545,15</u></b>		<b><u>4 461,89</u></b>	<b><u>68,17</u></b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>65 576,08</b>		<b>18 691,97</b>		<b>46 884,11</b>	<b>250,82</b>
Produits exceptionnels	4 938,00		4 759,62		178,38	3,75
Charges exceptionnelles	1 158,73		6 603,94		-5 445,21	-82,45

## Compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<b><u>Résultat exceptionnel</u></b>	<b><u>3 779,27</u></b>		<b><u>-1 844,32</u></b>		<b><u>5 623,59</u></b>	<b><u>-304,91</u></b>
Ressources non utilisés/subv.	58 706,11		4 170,05		54 536,06	NS
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>10 649,24</b>		<b>12 677,60</b>		<b>-2 028,36</b>	<b>-16,00</b>

## Détail du compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>						
- 741010 DDASS			14 460,05		-14 460,05	-100,00
- 741040 Ddass Dispositif Hivernal	24 738,00				24 738,00	
- 741060 DRASS PRAPS	28 000,00		26 000,00		2 000,00	7,69
- 741070 Ddass Maison Relais Bop Inclusi	146 000,00		118 302,75		27 697,25	23,41
- 741075 DDCSPP MR JASON	24 000,00				24 000,00	
- 741200 DELEGATION DROIT FEMMES	25 500,00		25 500,00			
- 741400 VILLE ST DIZIER	24 315,46		3 900,00		20 415,46	523,47
- 741420 ACSE			29 806,00		-29 806,00	-100,00
<b>Subventions de fonctionnement</b>	<b>272 553,46</b>		<b>217 968,80</b>		<b>54 584,66</b>	<b>25,04</b>
- 731600 DOTAT.GLOB.ETAT DGF DDASS	399 714,00		399 000,00		714,00	0,18
- 731710 DOT.GLOB.DEPARTEMENT 52	49 470,00		47 783,00		1 687,00	3,53
<b>Dotations</b>	<b>449 184,00</b>		<b>446 783,00</b>		<b>2 401,00</b>	<b>0,54</b>
- 758110 FRS HEBERGT GAUX HORS 52	191 419,80		196 142,10		-4 722,30	-2,41
- 758120 PARTIC.RESIDENTES HEBERGT	11 651,84		9 317,19		2 334,65	25,06
- 758121 AUTRES PARTIC.RESIDENTES	1 223,56		512,32		711,24	138,83
- 758122 Autres Participations Mr	2 176,69		1 609,71		566,98	35,22
- 758125 REDEVANCES RESIDENTS MR	24 213,10		22 079,10		2 134,00	9,67
- 758127 CAF MAISON RELAIS	62 909,11		69 768,48		-6 859,37	-9,83
- 758300 REMBT FRAIS	1 009,84		189,88		819,96	431,83
- 758311 INDEMN.S.S.	7 853,68		17 344,20		-9 490,52	-54,72
- 758340 RBT FRAIS FORMATION FAF	4 046,19		6 948,88		-2 902,69	-41,77
- 758380 AUTRES REMBT.FRAIS ASSUR.	57,45		611,65		-554,20	-90,61
- 758810 REVALORIS.PROD.BQUE.ALIM	32 956,00		30 010,00		2 946,00	9,82
- 758820 REVALOR.ENT.NETT LOCAUX	5 666,38		5 666,38			
- 758830 REVALOR.PERSONNEL PRETE	17 073,40		17 004,75		68,65	0,40
<b>Autres produits de gestion courantes</b>	<b>362 257,04</b>		<b>377 204,64</b>		<b>-14 947,60</b>	<b>-3,96</b>
- 781500 REP/PROV. RISQ.& CH.EXPL.	1 527,89				1 527,89	
- 791000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.	41 146,55		42 419,06		-1 272,51	-3,00
<b>Reprises de prov. &amp; Transf.</b>	<b>42 674,44</b>		<b>42 419,06</b>		<b>255,38</b>	<b>0,60</b>
<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 126 668,94</b>	<b>100,00</b>	<b>1 084 375,50</b>	<b>100,00</b>	<b>42 293,44</b>	<b>3,90</b>
- 606110 EAU APPT 10	585,96	0,05	1 485,58	0,14	-899,62	-60,56
- 606111 EAU APPT 1	200,88	0,02	219,36	0,02	-18,48	-8,42
- 606112 EAU APPT 2	320,76	0,03	326,66	0,03	-5,90	-1,81
- 606113 EAU APPT 3	1 706,16	0,15	402,48	0,04	1 303,68	323,91
- 606114 EAU APPT 4 ACTIVITES	259,92	0,02	191,40	0,02	68,52	35,80
- 606115 EAU APPT 5	1 570,20	0,14	492,72	0,05	1 077,48	218,68
- 606116 EAU APPT 6	1 109,88	0,10	929,16	0,09	180,72	19,45

## Détail du compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 606117 EAU APPT 7	1 069,68	0,09	510,12	0,05	559,56	109,69
- 606118 EAU APPT 8	1 318,44	0,12	577,68	0,05	740,76	128,23
- 606119 EAU APPT 9	964,08	0,09	577,68	0,05	386,40	66,89
- 606120 EDF APPT 10	215,51	0,02	-875,67	-0,08	1 091,18	-124,61
- 606121 EDF APPT 1	512,41	0,05	440,09	0,04	72,32	16,43
- 606122 EDF APPT 2	367,65	0,03	236,70	0,02	130,95	55,32
- 606123 EDF APPT 3	395,11	0,04	1 409,23	0,13	-1 014,12	-71,96
- 606124 EDF APPT 4	359,38	0,03	362,12	0,03	-2,74	-0,76
- 606125 EDF APPT 5	482,48	0,04	1 331,88	0,12	-849,40	-63,77
- 606126 EDF APPT 6	362,25	0,03	720,24	0,07	-357,99	-49,70
- 606127 EDF APPT 7	317,86	0,03	546,25	0,05	-228,39	-41,81
- 606128 EDF APPT 8	270,40	0,02	1 316,75	0,12	-1 046,35	-79,46
- 606129 EDF APPT 9	463,05	0,04	1 316,75	0,12	-853,70	-64,83
- 606130 CHAUFFAGE APPT 10	2 103,00	0,19	1 911,41	0,18	191,59	10,02
- 606131 CHAUFFAGE APPT 1	2 103,00	0,19	1 858,33	0,17	244,67	13,17
- 606132 CHAUFFAGE APPT 2	2 002,68	0,18	1 769,86	0,16	232,82	13,15
- 606133 CHAUFFAGE APPT 3	2 162,88	0,19	1 911,41	0,18	251,47	13,16
- 606134 CHAUFFAGE APPT 4	2 103,00	0,19	1 858,33	0,17	244,67	13,17
- 606135 CHAUFFAGE APPT 5	2 162,88	0,19	1 911,41	0,18	251,47	13,16
- 606136 CHAUFFAGE APPT 6	2 103,00	0,19	1 858,33	0,17	244,67	13,17
- 606137 CHAUFFAGE APPT 7	2 162,88	0,19	1 911,41	0,18	251,47	13,16
- 606138 CHAUFFAGE APPT 8	2 103,00	0,19	1 858,33	0,17	244,67	13,17
- 606139 CHAUFFAGE APPT 9	2 162,88	0,19	1 858,33	0,17	304,55	16,39
- 606140 ELECTRICITE MAISON RELAIS	10 831,15	0,96	7 730,72	0,71	3 100,43	40,11
- 606150 EAU MAISON RELAIS	2 993,64	0,27	2 807,38	0,26	186,26	6,63
- 606160 Chauffage Maison Relais	10 755,72	0,95	9 562,63	0,88	1 193,09	12,48
- 606210 PRODOTS PHARMACEUTIQUES	666,01	0,06	1 091,30	0,10	-425,29	-38,97
- 606220 PETIT MATERIEL MEDICAL			115,00	0,01	-115,00	-100,00
- 606230 PROD. ALIMENTAIRES	11 310,79	1,00	15 991,02	1,47	-4 680,23	-29,27
- 606231 REVALORIS.PROD.BQUE ALIM.	32 956,00	2,93	30 010,00	2,77	2 946,00	9,82
- 606260 CARBURANT	1 491,28	0,13	1 102,60	0,10	388,68	35,25
- 606300 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	855,17	0,08	51,43		803,74	NS
- 606400 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	3 241,17	0,29	4 397,60	0,41	-1 156,43	-26,30
- 606410 PET MAT. DE BUREAU	574,23	0,05	441,72	0,04	132,51	30,00
- 606710 FOURNIT.SCOLAIRES ENF.CHR			23,04		-23,04	-100,00
- 606810 PRODOTS. D'HYGIENE	2 310,33	0,21	2 831,39	0,26	-521,06	-18,40
- 606840 PRODOTS. ENTRETIEN	1 778,30	0,16	1 391,57	0,13	386,73	27,79
- 606850 ACHATS LINGE	769,40	0,07	1 275,02	0,12	-505,62	-39,66
- 606860 FOURNIT.PET.MAT APPTS	3 279,97	0,29	2 792,12	0,26	487,85	17,47
- 606871 FOURN.ACTIVITES	1 809,12	0,16	2 448,07	0,23	-638,95	-26,10
<b>Consommations</b>	<b>119 643,54</b>	<b>10,62</b>	<b>115 286,94</b>	<b>10,63</b>	<b>4 356,60</b>	<b>3,78</b>
- 611220 VACANCES & SORTIES EXTER.	914,03	0,08	2 121,30	0,20	-1 207,27	-56,91
- 611260 CH PATR.AVA TRVX READ.	73,36	0,01			73,36	
- 613000 Loyer	48 327,84	4,29	47 568,40	4,39	759,44	1,60
- 613210 LOYER APPT 10	2 741,04	0,24	2 703,20	0,25	37,84	1,40

## Détail du compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 613211 LOYER APPT 1	3 283,56	0,29	3 244,04	0,30	39,52	1,22
- 613212 LOYER APPT 2	2 815,44	0,25	2 776,68	0,26	38,76	1,40
- 613213 LOYER APPT 3	3 172,92	0,28	3 129,24	0,29	43,68	1,40
- 613214 LOYER APPT 4 ACTIVITES	2 885,16	0,26	2 608,21	0,24	276,95	10,62
- 613215 LOYER APPT 5	3 172,92	0,28	3 129,24	0,29	43,68	1,40
- 613216 LOYER APPT 6	2 885,16	0,26	2 845,32	0,26	39,84	1,40
- 613217 LOYER APPT 7	3 172,92	0,28	3 366,35	0,31	-193,43	-5,75
- 613218 LOYER APPT 8	2 885,16	0,26	2 845,32	0,26	39,84	1,40
- 613219 LOYER APPT 9	3 014,28	0,27	2 972,76	0,27	41,52	1,40
- 613530 Location Mat Transport	3 756,00	0,33	3 756,00	0,35		
- 614000 CHARGES LOCATIVES	19 424,17	1,72	16 340,45	1,51	3 083,72	18,87
- 615220 ENTRETIEN LOCAUX	9 362,13	0,83	3 071,95	0,28	6 290,18	204,76
- 615221 TRAVX APPARTEMENTS FOURN.	5 666,38	0,50	5 666,38	0,52		
- 615520 ENTRETIEN MAT.TRANSPORT	941,10	0,08	877,44	0,08	63,66	7,26
- 615530 ENTRETIEN MAT.MOB.BUREAU			99,15	0,01	-99,15	-100,00
- 615580 ENT MAT ACTIVITES			9,90		-9,90	-100,00
- 615600 MAINTENANCE PHOTOC.	446,40	0,04	3 557,51	0,33	-3 111,11	-87,45
- 615610 MAINTENANCE PHOTOC. VPC	1 775,43	0,16	852,49	0,08	922,94	108,26
- 615630 TELESURVEILLANCE GARENTEL	1 325,58	0,12	1 492,48	0,14	-166,90	-11,18
- 615631 MAINTENANCE EXTINCTEUR	1 678,45	0,15	1 345,59	0,12	332,86	24,74
- 616000 ASSURANCE HABITATION APPT	2 706,93	0,24	2 582,23	0,24	124,70	4,83
- 616300 ASSURANCE VEHICULE	1 423,43	0,13	1 772,94	0,16	-349,51	-19,71
- 618100 COTISAT.FNARS URIOPSS BA	4 067,75	0,36	3 809,26	0,35	258,49	6,79
- 618200 DOCUMENTATION GENERALE	1 201,80	0,11	1 084,94	0,10	116,86	10,77
<b>Services extérieures</b>	<b>133 119,34</b>	<b>11,82</b>	<b>125 628,77</b>	<b>11,59</b>	<b>7 490,57</b>	<b>5,96</b>
- 621400 TEMPS INFIRMIERE CONV.HOP	22 424,88	1,99	24 406,77	2,25	-1 981,89	-8,12
- 621401 REVALORISA.PERS.DETACHE	17 073,40	1,52	17 004,75	1,57	68,65	0,40
- 621800 AUTRES PERS.EXTERIEURS	39 560,80	3,51	41 705,58	3,85	-2 144,78	-5,14
- 622600 HONORAIRES PSY PICARD GPE	3 194,27	0,28	861,58	0,08	2 332,69	270,75
- 622630 HONOR. COMMISS.CPTES	6 835,14	0,61	6 362,72	0,59	472,42	7,42
- 622700 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX			508,30	0,05	-508,30	-100,00
- 622810 HONORAIRES PSYCHOLOGUES	2 280,00	0,20	1 781,25	0,16	498,75	28,00
- 622830 HONORAIRES MEDECIN	948,50	0,08	904,00	0,08	44,50	4,92
- 623100 ANNONCES ET INSERTIONS	1 891,65	0,17	186,67	0,02	1 704,98	913,37
- 623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	298,30	0,03	290,32	0,03	7,98	2,75
- 624210 TRANSPT. IND.USAGERS	105,42	0,01	340,09	0,03	-234,67	-69,00
- 625100 DEPLACEMENTS PEL	5 247,79	0,47	4 060,62	0,37	1 187,17	29,24
- 625600 MISSIONS	460,84	0,04	689,00	0,06	-228,16	-33,11
- 625601 STAGES & FORMAT. PEL	6 216,29	0,55	2 004,52	0,18	4 211,77	210,11
- 625620 DEPLACEMENTS ADMINISTRAT.	92,72	0,01	540,28	0,05	-447,56	-82,84
- 625700 RECEPTIONS			152,25	0,01	-152,25	-100,00
- 626300 AFFRANCHISSEMENTS	1 740,42	0,15	1 725,75	0,16	14,67	0,85
- 626500 TELEPHONE ET FAX	4 868,30	0,43	4 722,19	0,44	146,11	3,09
- 626800 AUTRES FRS TELECOMMUNIC.	1 589,42	0,14	1 354,65	0,12	234,77	17,33
- 627000 FRAIS BANQUE	259,25	0,02	226,91	0,02	32,34	14,25

## Détail du compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<b>Autres services extérieures</b>	<b>115 087,39</b>	<b>10,21</b>	<b>109 828,20</b>	<b>10,13</b>	<b>5 259,19</b>	<b>4,79</b>
- 631100 TAXE SUR SALAIRES	31 964,70	2,84	31 675,00	2,92	289,70	0,91
- 633300 PROMOFAP	8 286,80	0,74	7 873,70	0,73	413,10	5,25
<b>Impôts et taxes et vers assim</b>	<b>40 251,50</b>	<b>3,57</b>	<b>39 548,70</b>	<b>3,65</b>	<b>702,80</b>	<b>1,78</b>
- 641000 REMUNERATIONS PERSONNEL	437 433,28	38,83	429 727,13	39,63	7 706,15	1,79
- 641010 REGULARISATIONS SALARIALES	-5 550,63	-0,49	1 686,30	0,16	-7 236,93	-429,16
- 641180 Autres Indemnités (Sce Civique...)	3 441,66	0,31	502,30	0,05	2 939,36	585,18
- 641200 CONGES PAYES SANS CHARGE	-1 277,30	-0,11	6 005,17	0,55	-7 282,47	-121,27
- 641400 CP FIN DE CONTRAT	1 900,58	0,17	2 906,16	0,27	-1 005,58	-34,60
- 641611 IND.JOURNALIERES NETTES	6 810,92	0,60	15 208,82	1,40	-8 397,90	-55,22
<b>Salaires et Traitements</b>	<b>442 758,51</b>	<b>39,30</b>	<b>456 035,88</b>	<b>42,06</b>	<b>-13 277,37</b>	<b>-2,91</b>
- 645110 COTIS.PATRONALES URSSAF	134 060,33	11,90	130 100,15	12,00	3 960,18	3,04
- 645111 ALLEGT. FILLON	-15 620,00	-1,39	-14 234,64	-1,31	-1 385,36	9,73
- 645130 COTIS.PATRONALES RETRAITE	39 071,56	3,47	37 514,93	3,46	1 556,63	4,15
- 645400 COTIS. AUX ASSEDIC	19 040,92	1,69	19 023,77	1,75	17,15	0,09
- 645410 CHARGES SOC./REGUL/SAL.200	-2 497,77	-0,22	758,83	0,07	-3 256,60	-429,16
- 645800 CH PATR /PROV CP	970,08	0,09	1 601,80	0,15	-631,72	-39,44
- 645820 PROV. CPTÉ EPARGNE TEMPS	1 488,20	0,13	2 131,50	0,20	-643,30	-30,18
- 647400 VERST AUTRES OEUVRES SOC.	5 488,12	0,49	5 394,35	0,50	93,77	1,74
- 647500 MEDECINE DU TRAVAIL	1 499,78	0,13	1 231,28	0,11	268,50	21,81
- 648700 STAGE FORMATION PROFESS.	2 018,50	0,18	1 636,26	0,15	382,24	23,36
<b>Charges sociales</b>	<b>185 519,72</b>	<b>16,47</b>	<b>185 158,23</b>	<b>17,08</b>	<b>361,49</b>	<b>0,20</b>
- 681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	24 921,22	2,21	27 043,21	2,49	-2 121,99	-7,85
- 681500 DOT.PROV.RISQUES ET CHARG	4 380,57	0,39	8 199,43	0,76	-3 818,86	-46,57
<b>Amortissements et provisions</b>	<b>29 301,79</b>	<b>2,60</b>	<b>35 242,64</b>	<b>3,25</b>	<b>-5 940,85</b>	<b>-16,86</b>
- 654000 PERTES S/CREANCES IRREC.	2 643,82	0,23	1 107,40	0,10	1 536,42	138,74
- 658200 PECULE BRUT AVA	2 427,64	0,22	2 457,67	0,23	-30,03	-1,22
- 658800 FDS SOLIDARITE SECOURS	1 346,65	0,12	1 934,25	0,18	-587,60	-30,38
<b>Autres charges courantes gest.</b>	<b>6 418,11</b>	<b>0,57</b>	<b>5 499,32</b>	<b>0,51</b>	<b>918,79</b>	<b>16,71</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 072 099,90</b>	<b>95,16</b>	<b>1 072 228,68</b>	<b>98,88</b>	<b>-128,78</b>	<b>-0,01</b>
<b>RESULTAT FONCTIONNEMENT</b>	<b>54 569,04</b>		<b>12 146,82</b>		<b>42 422,22</b>	<b>349,25</b>
- 768000 AUTRES PROD.FINANCIERS	11 007,04		6 565,15		4 441,89	67,66
<b>Produits financiers</b>	<b>11 007,04</b>		<b>6 565,15</b>		<b>4 441,89</b>	<b>67,66</b>
- 668000 AUTRES CHARGES FINANC.			20,00		-20,00	-100,00
<b>Charges financières</b>			<b>20,00</b>		<b>-20,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>11 007,04</b>		<b>6 545,15</b>		<b>4 461,89</b>	<b>68,17</b>

## Détail du compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>65 576,08</b>		<b>18 691,97</b>		<b>46 884,11</b>	<b>250,82</b>
- 771300 LIBERALITES RECUES DONS	4 938,00		4 654,02		283,98	6,10
- 771800 AUTRES PROD.EXCEP.GESTION			105,60		-105,60	-100,00
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>4 938,00</b>		<b>4 759,62</b>		<b>178,38</b>	<b>3,75</b>
- 671200 PENALITES ET AMENDES	45,00				45,00	
- 671800 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	778,89		356,48		422,41	118,49
- 672000 CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT	322,92		6 229,54		-5 906,62	-94,82
- 675000 VAL.NET.COMPT.ELEM.CEDES	11,92		17,92		-6,00	-33,48
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>1 158,73</b>		<b>6 603,94</b>		<b>-5 445,21</b>	<b>-82,45</b>
<b><u>Résultat exceptionnel</u></b>	<b><u>3 779,27</u></b>		<b><u>-1 844,32</u></b>		<b><u>5 623,59</u></b>	<b><u>-304,91</u></b>
- 689400 ENGAGT.A REALISER.SUBVENT	105 121,90		53 797,16		51 324,74	95,40
- 789400 REPORT RESSOURCES N.UT.E>	-46 415,79		-49 627,11		3 211,32	-6,47
<b>Ressources non utilisés/subv.</b>	<b>58 706,11</b>		<b>4 170,05</b>		<b>54 536,06</b>	<b>NS</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>10 649,24</b>		<b>12 677,60</b>		<b>-2 028,36</b>	<b>-16,00</b>



# ANNEXES

Monnaie de tenue: EURO  
Monnaie de présentation : EURO

## ASS SOS FEMMES ACCUEIL

2 rue Saint John Perse  
52103 SAINT DIZIER CEDEX

Exercice du 01/01/11 au 31/12/11

*SIRET* : 32280319800025  
*Activité* :



**Identification de l'association**

Désignation de l'association : ASS SOS FEMMES ACCUEIL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/11, dont le total est de 816 576 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 10 649 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/11 au 31/12/11.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 10 mai 2012 par les dirigeants de l'association.

## Règles et méthodes comptables

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.

## Changements de méthode

Aucun changement de méthode n'a été opéré sur cet exercice.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999

la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983

le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983

les règlements comptables :

- 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

## Immobilisations corporelles et incorporelles

L'association ne dispose d'aucun actif immobilier.

Ses immobilisations incorporelles et corporelles ne comportent pas d'élément décomposables, ou en tout état de cause, les composants, lorsqu'il en existe, ont une valeur inférieure à 15% de la valeur de la structure ou de 500 €.

En conséquence, l'association a décidé d'appliquer les mesures de simplification prévues pour les PME par l'avis 2004-20 du CNC du 24/10/2004 qui ont été approuvées par le CRC du 3/11/2005, à savoir :

- ✓ Les durées d'usage sont conservées pour déterminer l'amortissement des immobilisations non décomposables sans rechercher les durées réelles d'utilisation.
- ✓ La séparation entre amortissements comptables (durée réelle) et suppléments d'amortissements fiscaux (durée d'usage, mode dégressif fiscal) n'a pas à être effectuée.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

**Règles et méthodes comptables**

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

---

• Logiciels	1 à 3 ans
• Agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans
• Installations techniques	5 à 10 ans
• Agencements divers	5 à 10 ans
• Matériel de transport	5 ans
• Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
• Mobilier	4 à 10 ans

---

**Frais d'établissement**

Néant

**Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

Seules des cautions versées figurent dans ce poste.

**Stocks**

Néant

**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.

**Primes de remboursement des obligations**

Néant

**Provisions réglementées**

Néant

**Opérations en devises**

Néant

## Opérations à long terme

Néant

## Provisions pour gros entretiens et grandes révisions

Néant

## Engagements de retraite

L'association applique convention collective des centres d'hébergement et de réadaptation sociale. Cette convention collective prévoit une indemnité de départ à la retraite correspondant à 1 mois de salaire à partir de 10 ans d'ancienneté + 1/3 de mois par année au delà de 10 ans avec un maximum de 6 mois.

L'association n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

Le montant des indemnités chargées estimées s'élèverait au 31 décembre 2011 à environ 116.535 €.

Ce montant est évalué en fonction des hypothèses suivantes :

- Date de départ à la retraite : 62 ans
- Chaque salarié présent au 31/12/2011 est supposé rester salarié de l'association jusqu'à ses 62 ans
- Evaluation du montant de l'indemnité acquise salarié par salarié à la date de ses 62 ans et proratisation de ce montant en fonction de son ancienneté actuelle.
- Taux de charges social : 49,40%

## Précisions sur la méthode comptable portant sur la comptabilisation des subventions attribuées en vue de la réalisation d'actions spécifiques

### OBJECTIF :

Améliorer la lecture du compte de résultat de l'association SOS FEMMES ACCUEIL en faisant apparaître le montant des subventions effectivement accordées par les financeurs au titre des actions pour l'exercice.

### PROBLÉMATIQUE :

Certaines subventions ou dotations sont versés pour le financement de l'association au titre d'une année civile.

D'autres le sont pour la réalisation d'actions spécifiques et précises dont l'exécution peut se dérouler sur plusieurs exercices, notamment lorsque ces actions ne sont pas terminées à la clôture de l'exercice au cours duquel ces subventions sont versées.

✓ Au 31/12/2011, la quote-part des subventions accordées durant l'exercice et non utilisées à cette date pour des actions prévues a fait l'objet de la comptabilisation suivante :

Au crédit du compte 194... « Fonds dédiés sur subventions... » figurant au passif du bilan par le débit du compte 6894... « Engagements à réaliser sur subventions de fonctionnement ».

✓ Au 31/12/2011, la quote-part des subventions de fonctionnement accordées au cours d'exercices précédents et utilisée à cette date pour les actions prévues, fait l'objet de la comptabilisation suivante :

Par le débit du compte 194... « Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement... » figurant au passif du bilan et au crédit du compte 7894 « Report de ressources non utilisées »

Aucune régularisation n'intervenant directement sur les comptes de produits 74... « Subventions... », les montants de subventions figurant à ces comptes correspondent aux montants attribués par les organismes financeurs.

## Règles et méthodes comptables

ÉTAT DES CONVENTIONS :

Les subventions ci-dessous ont été accordées pour des actions engagées (ou n'ayant pas encore débuté), qui se poursuivront en 2012 et éventuellement sur les années suivantes.

L'estimation des engagements restant à réaliser à la date de clôture a été faite en fonction des critères d'attribution de ces subventions, des dépenses déjà engagées et de l'avancement des actions menées à la date de clôture.

SECTEURS	ENGAGEMENTS
	A REALISER AU 31 DECEMBRE 2011
CHRS	84 013,07
HERBERGEMENT URGENCE	9 827,23
MAISON COLBERT	65 672,57
MAISON JASON	23 107,37
SITE WEB	33 276,75
ADULTES RELAIS	40 833,94
SECTEUR PROPRE	15 909,96
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>272 640,89</b>

**Rémunérations versées aux dirigeants (Loi 2006 – 586 du 23/05/2006 art.20)**

Les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association ainsi que leurs avantages en nature représentent une somme de 57.181,08 € bruts pour l'exercice 2011.

## Éléments composants le résultat exceptionnel

Éléments	31/12/2011	31/12/2010	Variations
Dons et libéralités reçus	4 654,02	3 024,51	1 629,51
Produits except./ex. antérieurs	0,00	26 000,00	-26 000,00
Produits de cessions d'éléments d'actif	0,00	2 130,02	-2 130,02
Autres produits exceptionnels	105,60	51,74	53,86
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>4 759,62</b>	<b>31 206,27</b>	<b>-26 446,65</b>
Régularisations salariales / ex. ant.	6 229,54	0,00	6 229,54
Dotations aux prov. except.	0,00	26 000,00	-26 000,00
Autres charges exceptionnelles	356,48	1,74	354,74
VNC d'éléments d'actifs cédés	17,92	107,56	-89,64
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>6 603,94</b>	<b>26 109,30</b>	<b>-19 505,36</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-1 844,32</b>	<b>5 096,97</b>	<b>-6 941,29</b>

## Etat de l'actif immobilisé 2054

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D <b>TOTAL 1</b>			
Autres postes d'immo. incorporelles <b>TOTAL 2</b>	7 905		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.	13 553		
Installations techniques, matériel et outillage ind.	7 669		972
Installations générales, agencts., aménags. dives	45 470		1 574
Autres matériels de transport	37 027		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	189 300		4 596
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL 3</b>	<b>293 020</b>		<b>7 142</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières	839		
<b>TOTAL 4</b>	<b>839</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>	<b>301 765</b>		<b>7 142</b>

CADRE B IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
	Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D <b>TOTAL 1</b>				
Autres postes d'immo. incorporelles <b>TOTAL 2</b>			8 710	
Terrains				
Constructions	sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	Inst. gales., agencts. et am. const.		14 595	
Installations techniques matériel et outillage			7 669	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., amé- nagement divers		47 241	
	Matériel de transport		37 027	
	Matériel de bureau & informatique		749	199 905
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
<b>TOTAL 3</b>		<b>749</b>	<b>306 438</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts & autres immobilisations financières		61	839	
<b>TOTAL 4</b>		<b>61</b>	<b>839</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>		<b>810</b>	<b>315 988</b>	

## Etat des amortissements 2055

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL 1</b>					
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL 2</b>		<b>7 905</b>			<b>7 912</b>
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales	12 225	423		12 608
Installations techniques, matériel et outillage industriels		5 069	741	94	5 774
Autres immobilisations corporelles	installations générales	40 572	4 083	149	41 054
	matériel de transport	21 291	5 308	38	26 000
	matériel de bureau	141 056	17 174	809	159 267
	emballages récupérables				
<b>TOTAL 3</b>		<b>220 215</b>	<b>27 729</b>	<b>1 090</b>	<b>244 706</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)</b>		<b>228 121</b>	<b>27 729</b>	<b>1 090</b>	<b>252 619</b>

## Etat des amortissements 2055

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements <b>TOTAL I</b>							
Autres immob.incorporelles <b>TOTAL II</b>							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Ins.gales,agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers						
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
<b>TOTAL III</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation <b>TOTAL IV</b>							
<b>Total général (I+II+III+IV)</b>							
Total général non ventilé des dotations		Total général non ventilé des reprises		Total général non ventilé dotations + reprises			

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions 2056

<i>Rubriques</i>	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
Provisions pour litiges	9 726	4 381	1 527	12 580
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>9 726</b>	<b>4 381</b>	<b>1 527</b>	<b>12 580</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	26 000			26 000
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>26 000</b>			<b>26 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>35 726</b>	<b>4 381</b>	<b>1 527</b>	<b>38 580</b>
Dotations et reprises d'exploitation		4 381	1 527	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

## Etat échéances créances et dettes 2017

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	839		839
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	22 389	22 389	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 326	1 326	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers	26 000	26 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	29 728	29 728	
	Charges constatées d'avance	1 466	1 466	
<b>TOTAUX</b>		<b>81 748</b>	<b>80 909</b>	<b>839</b>
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés				

## Etat échéances créances et dettes 2017

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine	6	6		
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	3 612	3 612		
	Fournisseurs et comptes rattachés	34 553	34 553		
	Personnel et comptes rattachés	30 947	30 947		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 772	47 772		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 239	3 239		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	217	217		
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	11 988	11 988		
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAUX</b>	<b>132 334</b>	<b>132 334</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

## Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 231
Dettes fiscales et sociales	43 062
Autres dettes	8 248
<b>TOTAL</b>	<b>63 543</b>

## Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	51 221
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>51 221</b>

## Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 466	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>1 466</b>	