

ADSEA

3 rue Pierre Brossolette

32000 AUCH

No SIRET : 77558137400

CODE APE :



BILAN AU 31.12.11

DOCUMENTS RÉGIME ASSOCIATIF	
BILAN ACTIF (associations)	1
BILAN PASSIF (associations)	2
COMPTE DE RESULTAT (associations)	3
IMMOBILISATIONS	5
AMORTISSEMENTS	6
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN (associations)	7
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES (associations)	8
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	9
TABLEAU DE FINANCEMENT	10
1 - Principes, règles et méthodes comptables	11
16 - Note annexe spécifique	12
6-7 - Produits à recevoir	13
6-8 - Charges à payer	14
6-8bis - Charges sociales dues	15
6-10 - Produits constatés d'avance	16
8 - Engagements financiers	17

BILAN - ACTIF

(Devise : EUR)

		DUREE DE L'EXERCICE		EXERCICE N, CLOS LE			EXERCICE N-1
		12	mois	31.12.11			31.12.10
		DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		BRUT	Amort., Provis.	NET	NET
ACTIF	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et développement						
	Concessions, brevets et droits similaires			56 533.84	53 349.12	3 184.72	5 539.34
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances & acomptes sur immob. incorporelles						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains			582 440.17	79 193.58	503 246.59	519 562.66
	Constructions			9 988 582.43	4 098 094.45	5 890 487.98	6 159 019.15
	Install. techniques, Matériel & Outill. industriels			630 864.73	536 565.87	94 298.86	123 015.30
	Autres immobilisations corporelles			1 357 224.29	1 117 310.97	239 913.32	272 904.92
	Immobilisations mises en concession						
	Immobilisations en cours						
	Avances & acomptes sur immob. corporelles						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			7 806.72		7 806.72	7 624.72
	Créances rattachées à des participations						
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés			65 573.79		65 573.79	65 573.79	
Prêts							
Autres immobilisations financières			2 140.14		2 140.14	2 964.59	
	TOTAL	(I)	12 691 166.11	5 884 513.99	6 806 652.12	7 156 204.47	
LIAISON	Comptes de liaison	(II)					
ACTIF	STOCKS						
	Matières premières, approvisionnements			1 698.37		1 698.37	1 993.60
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances & acomptes versés sur commandes						
	CREANCES						
	Usagers & comptes rattachés			823 209.59		823 209.59	1 104 346.01
	Autres créances			286 374.17	48 435.18	237 938.99	20 064.67
	DIVERS						
	Valeurs mobilières de placement			1 044 624.64		1 044 624.64	1 088 318.82
Instruments de trésorerie							
Disponibilités			174 141.91		174 141.91	166 283.40	
COMPTE	Charges constatées d'avance					441.99	
DE	TOTAL	(III)	2 330 048.68	48 435.18	2 281 613.50	2 381 448.49	
REGUL.	Charges à répartir sur plusieurs exercices	(IV)					
	Primes de remboursement des obligations	(V)					
	Ecarts de conversion actif	(VI)					
	TOTAL GENERAL	(I A VI)	15 021 214.79	5 932 949.17	9 088 265.62	9 537 652.96	

BILAN - PASSIF

(Devise : EUR)

		12 mois	EXERCICE N	EXERCICE N-1
		12 mois	31.12.2011	31.12.2010
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES			
	Fonds associatifs sans droit de reprise		3 635 749.22	3 278 222.61
	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)			
	Réserves		613 734.06	899 282.99
	Report à nouveau		-30 493.50	-63 304.13
	RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE OU PERTE)		-223 377.24	29 579.29
	AUTRES FONDS ASSOCIATIF			
	Autres fonds associatifs avec droit de reprise		1 524.49	1 524.49
	Apports			
	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés			
Résultat sous contrôle de tiers financiers				
Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)				
Subventions d'investissement sur bien non renouvelables		1 058 902.58	1 102 520.90	
Provisions réglementées		178 810.32	176 083.60	
Droit des propriétaires (commodat)				
	TOTAL (I)		5 234 849.93	5 423 909.75
LIAISON	Comptes de liaison			
		(II)		
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	Provisions pour risques		13 066.63	18 576.00
	Provisions pour charges		701 642.61	793 955.54
	TOTAL (III)		714 709.24	812 531.54
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement		60 174.28	167 071.20
	Sur autres ressources			
	TOTAL (IV)		60 174.28	167 071.20
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit		1 969 746.77	2 078 315.15
	Emprunts & dettes financières divers			
	Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		143 779.72	140 889.05
	Dettes fiscales et sociales		962 119.80	897 708.47
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		1 067.98	14 068.81
	Instruments de trésorerie			
COMPTE REGUL.	Produits constatés d'avance		1 817.90	3 158.99
	TOTAL (V)		3 078 532.17	3 134 140.47
	Ecart de conversion passif			
		(VI)		
	TOTAL GENERAL (I A VI)		9 088 265.62	9 537 652.96

COMPTE DE RESULTAT

(Devise : EUR)

		DUREE DE L'EXERCICE	12 mois	EXERCICE N	EXERCICE N-1
		DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT	12 mois	31.12.2011	31.12.2010
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises (France Export)				
	Production vendue - Biens (France Export)				
	Production vendue - Services (France 327 062.69 Export)			327 062.69	228 343.47
	CHIFFRES D'AFFAIRES NETS (France 327 062.69 Export)			327 062.69	228 343.47
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			284 313.44	315 539.93
	Reprises sur amortissements & provisions, Transfert de charges			257 237.78	134 135.89
	Autres produits				
	- cotisations			470.00	271.00
- dons			110 948.89	99 480.13	
- legs et donations					
- produits liés à des financements règlementaires					
- vente de dons en nature					
- autres produits de générosité			20 978.24	20 155.39	
- autres produits divers			8 290 372.90	8 706 409.93	
TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				9 291 383.94	9 504 335.74
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (Marchandises)				
	Achats matières premières et autres approvisionnements				
	Variation de stock (Matières premières & approvisionnements)			295.23	16.25
	Autres achats et charges externes			1 405 289.53	1 195 662.41
	Impôts, taxes et versements assimilés			606 784.59	596 475.77
	Salaires et traitements			4 850 295.43	4 787 213.51
	Charges sociales			2 071 360.70	2 056 677.26
	Dotations aux amortissements : sur immobilisations			463 641.21	534 792.47
	Dotations aux provisions : sur immobilisations				
	Dotations aux provisions : sur actif circulant			48 435.18	
	Dotations aux provisions : pour risques et charges			89 436.08	177 479.22
Autres charges			4 819.32	9 405.72	
TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION (II)				9 540 357.27	9 357 722.61
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				-248 973.33	146 613.13
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)		

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

(Devise : EUR)

		EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits autres valeurs mobilières & créances de l'actif immob.		
	Autres intérêts et produits assimilés	9 251.27	4 278.07
	Reprises sur provisions et transfert de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL - PRODUITS FINANCIERS (V)		9 251.27	4 278.07
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	75 842.33	86 021.63
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement		
TOTAL - CHARGES FINANCIERES (VI)		75 842.33	86 021.63
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		-66 591.06	-81 743.56
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		-315 564.39	64 869.57
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	48 503.21	819.44
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	56 287.11	93 654.05
	Reprises sur provisions et transferts de charges	153.28	
	TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	104 943.60	94 473.49
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 061.76	16 660.72
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	112 711.61	5 399.66
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 880.00	15 009.42
	TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	119 653.37	37 069.80
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-14 709.77	57 403.69
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
	Impôts sur les bénéfices (X)		
SOLDE INTERMEDIAIRE (I-II+III-IV+V-VI+VII-VIII-IX-X)		-330 274.16	122 273.26
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (XI)		165 618.62	74 377.23
- Engagements à réaliser sur les ressources affectées (XII)		58 721.70	167 071.20
TOTAL - PRODUITS (I+III+V+VII+XI)		9 571 197.43	9 677 464.53
TOTAL - CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)		9 794 574.67	9 647 885.24
EXCEDENT OU DEFICIT (total produits - total charges)		-223 377.24	29 579.29

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	
	Bénévolat	
Prestations en nature		
Dons en nature		
	TOTAL	
	CHARGES	
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
	TOTAL	

*Y compris

- Redevances de crédit bail mobilier
- Redevances de crédit bail immobilier

IMMOBILISATIONS

(Devise : EUR)

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	AUGMENTATIONS		
			Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions créat., apports & virements	
INCORPORELLES	Frais d'établissement de recherche et de développement I Autres postes d'immobilisations incorporelles II	55 789.84		744.00	
CORPORELLES	Terrains	582 440.17		16 241.31	
	Constructions	Sur sol propre - dont composants	5 956 136.99		
		Sur sol d'autrui - dont composants			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	Inst.. gén., agenc. & aménag. construc. - dont composants	4 009 628.78		8 507.52
			627 914.42		5 711.37
Autres immob. corporelles	Install. gén., agenc., aménag. divers	698 765.91		42 746.00	
	Matériel de transport	631 270.39		21 513.87	
	Matériel de bureau & inform., mobilier Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
	TOTAL III	12 506 156.66		94 720.07	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	7 624.72		182.00	
	Autres titres immobilisés	65 573.79			
	Prêts et autres immobilisations financières	2 964.59	260.00		
	TOTAL IV	76 163.10	260.00	182.00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		12 638 109.60	260.00	95 646.07	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	DIMINUTIONS		Valeur brute des immob à la fin de l'exercice	Rééval. légales Val. d'origine immob. fin d'exercice	
		Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou hors service			
INCORPORELLES	Frais d'établiss. et de développ. I Autres postes d'immob. incorporelles II			56 533.84		
CORPORELLES	Terrains			582 440.17		
	Constructions	Sur sol propre		5 972 378.30		
		Sur sol d'autrui				
	Install. tech., matériel & outill. industriels	Inst.. gén., agenc.	1 932.17		4 016 204.13	
			2 761.06		630 864.73	
Autres immob. corporelles	Install. gén., agenc.			707 646.13		
	Matériel de transport	33 865.78		649 578.16		
	Mat. bureau & inform. Emballages récup.	3 206.10				
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
	TOTAL III		41 765.11	12 559 111.62		
FINANCIERES	Particip. évaluées mise en équivalence					
	Autres participations			7 806.72		
	Autres titres immobilisés			65 573.79		
	Prêts & autres immob. financières	1 084.45		2 140.14		
	TOTAL IV		1 084.45	75 520.65		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			42 849.56	12 691 166.11		

AMORTISSEMENTS

(Devise : EUR)

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortiss. en début d'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Eléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortiss. à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement I				
Autres immobilisations incorporelles II	50 250.50	3 098.62		53 349.12
Terrains	62 877.51	16 316.07		79 193.58
Constructions	1 746 473.42	115 689.78		1 862 163.20
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales, agenc. & aménag. construc.	2 060 273.20	175 658.05		2 235 931.25
Installations techniques, matériel & outillage industriels	504 899.12	31 666.75		536 565.87
Autres immob. corporelles	543 262.55	30 974.60		574 237.15
Inst. générales, agenc., aménag. divers				
Matériel de transport	513 868.83	29 204.99		543 073.82
Matériel de bureau & informatique, mobilier				
Emballages récupérables & divers				
TOTAL III	5 431 654.63	399 510.24		5 831 164.87
TOTAL GENERAL (I + II + III)	5 481 905.13	402 608.86		5 884 513.99

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exceptionnel	
Frais d'établissement & développement I							
Autres immobilisations incorporelles II							
Terrains							
Constructions							
Sur sol propre							
Sur sol d'autrui							
Inst. gén., ag., amén. constr.							
Install. tech., matériel & outill. industriels							
Autres immob. corporelles							
Inst. gén., ag., amén. divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau & inform.							
Emballages récup. & divers							
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL IV							
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)							
TOTAL GENERAL non ventilé		DOTATIONS			REPRISES		
TOTAL GENERAL non ventilé							

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortiss.	Montant net à la fin de l'exercice
	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

(Devise : EUR)

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augment. Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES	Prov. reconstit. gisem. miniers & pétroliers Provisions pour investissements Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Prov. fiscale pour implantation à l'étranger avant le 1.1.1992 après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	176 083.60	2 726.72		178 810.32
	TOTAL I	176 083.60	2 726.72		178 810.32
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour litiges Prov. pour garanties données aux usagers Provisions pour pertes sur marché à terme Provisions pour amendes & pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour risques d'emploi Prov. pour pensions & obligations similaires Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immob. Provisions pour grosses réparations Prov. chges soc. & fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques & charges	18 576.00 698 227.54 95 728.00	 89 436.08	5 509.37 86 021.01 95 728.00	13 066.63 701 642.61
	TOTAL II	812 531.54	89 436.08	187 258.38	714 709.24
PROVISIONS POUR DEPRECIATION DEPRECIATION	Prov. pour dépréciations sur immobilisations incorporelles corporelles titres mis en équiv. titres de participation financières (autres) Prov. pour dépréciation sur stocks & en-cours Prov. pour dépréciation sur comptes d'usagers Autres provisions pour dépréciation		48 435.18		48 435.18
	TOTAL III		48 435.18		48 435.18
TOTAL GENERAL I + II + III		988 615.14	140 597.98	187 258.38	941 954.74

Dont dotations et reprises

D'exploitation	92 162.80	187 258.38
Financières		
Exceptionn.	48 435.18	

Titres mis en équivalence: montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES
A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

(Devise : EUR)

CADRE A	ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		2 140.14	2 140.14	
	Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Usagers douteux ou litigieux Autres créances Créances repr. titres prêtés, dont provisions Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux		823 209.59	823 209.59	
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & vers. assimilés Divers	130 000.00	130 000.00	
	Confédérations, fédération, union, associations affiliées (2) Débiteurs divers		156 374.17	156 374.17	
Charges constatées d'avance					
TOTAUX			1 111 723.90	1 111 723.90	
Renvois	(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)				

CADRE B	ETAT DES DETTES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1) Autres emprunts obligataires (1) Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit (1) [à 1 an max. à l'origine à plus d'1 an à l'origine] Emprunts et dettes financières divers (1) (2) Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux			1 969 746.77	1 969 746.77		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et assimilés		35 577.00	35 577.00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Confédérations, fédération, union, associations affiliées (2) Autres dettes Dettes représentatives de titres empruntés Produits constatés d'avance			61 242.26	61 242.26		
TOTAUX			3 138 706.45	3 138 706.45		
Renvois	(1) Emprunt souscrits en cours d'exercice (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice (2) Montant divers emprunts & dettes contractés auprès des associés personnes physiques		107 818.38			

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

(Devise : EUR)

	31.12.11		31.12.10		31.12.09		31.12.08	
	12 mois		12 mois		12 mois		12 mois	
	EXERCICE N		EXERCICE N-1		EXERCICE N-2		EXERCICE N-3	
	VALEUR	%	VALEUR	%	VALEUR	%	VALEUR	%
+ Ventes de marchandises		N/S		N/S		N/S		N/S
- Coût d'achat marchandises vendues		N/S		N/S		N/S		N/S
+ Transfert de charges		N/S		N/S		N/S		N/S
MARGE COMMERCIALE		N/S		N/S		N/S		N/S
MARGE S/ VENTES MARCH.								
+ Production vendue	327 062.69	3.80	228 343.47	2.56	362 870.48	4.17	372 619.39	4.01
+ Production stockée		N/S		N/S		N/S		N/S
+ Production immobilisée		N/S		N/S		N/S		N/S
+ Prod. net partiel sur opér. long terme	8 290 372.90	96.20	8 706 409.93	97.44	8 340 040.22	95.83	8 929 323.13	95.99
PRODUCTION D'EXERCICE	8 617 435.59	100.00	8 934 753.40	100.00	8 702 910.70	100.00	9 301 942.52	100.00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	8 617 435.59	100.00	8 934 753.40	100.00	8 702 910.70	100.00	9 301 942.52	100.00
- Achats consom. mat. 1ères & approv.	-482 841.54	-5.60	-485 301.95	-5.43	-468 276.35	-5.38	-478 617.51	-5.15
- Services extérieurs	-491 228.48	-5.70	-420 655.66	-4.71	-534 637.16	-6.14	-467 913.20	-5.03
- Autres services extérieurs	-431 514.74	-5.01	-289 721.05	-3.24	-297 668.19	-3.42	-333 432.93	-3.58
CONSOMMATION D'EXERCICE	-1 405 584.76	-16.31	-1 195 678.66	-13.38	-1 300 581.70	-14.94	-1 279 963.64	-13.76
+ Transfert de charges		N/S		N/S		N/S		N/S
VALEUR AJOUTEE	7 211 850.83	83.69	7 739 074.74	86.62	7 402 329.00	85.06	8 021 978.88	86.24
+ Subvention d'exploitation	284 313.44	3.30	315 539.93	3.53	247 051.67	2.84	299 789.72	3.22
- Impôts, taxes & versements assimilés	-606 784.59	-7.04	-596 475.77	-6.68	-597 479.10	-6.87	-567 278.35	-6.10
- Charges de personnel	-6 921 656.13	-80.32	-6 843 890.77	-76.60	-7 077 639.87	-81.32	-6 843 249.56	-73.57
+ Transfert de charges		N/S		N/S		N/S		N/S
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	-32 276.45	-0.37	614 248.13	6.87	-25 738.30	-0.30	911 240.69	9.80
+ Reprise s/amort. & provisions d'exploit.	187 258.38	2.17	133 151.99	1.49	538 266.51	6.18	182 574.61	1.96
- Dotations aux amort. & prov. d'exploit.	-601 512.47	-6.98	-712 271.69	-7.97	-733 143.08	-8.42	-788 856.98	-8.48
+ Autres produits de gestion courante	132 397.13	1.54	119 906.52	1.34	73 298.01	0.84	89 857.72	0.97
- Autres charges de gestion courante	-4 819.32	-0.06	-9 405.72	-0.11	-12 356.36	-0.14	-5 465.97	-0.06
+ Transfert de charges	69 979.40	0.81	983.90	0.01		N/S		N/S
RESULTAT D'EXPLOITATION	-248 973.33	-2.89	146 613.13	1.64	-159 673.22	-1.83	389 350.07	4.19
+ Quote-part opér. en commun produits		N/S		N/S		N/S		N/S
- Quote-part opér. en commun charges		N/S		N/S		N/S		N/S
+ Produits financiers	9 251.27	0.11	4 278.07	0.05	36 926.31	0.42	139 942.92	1.50
- Charges financières	-75 842.33	-0.88	-86 021.63	-0.96	-128 365.87	-1.47	-106 696.10	-1.15
RESUL. COURANT AVANT IMP. SOC.	-315 564.39	-3.66	64 869.57	0.73	-251 112.78	-2.89	422 596.89	4.54
+ Produits exceptionnels	270 562.22	3.14	168 850.72	1.89	978 015.44	11.24	130 343.15	1.40
- Charges exceptionnelles	-178 375.07	-2.07	-204 141.00	-2.28	-879 913.68	-10.11	-577 325.10	-6.21
RESULTAT EXCEPTIONNEL	92 187.15	1.07	-35 290.28	-0.39	98 101.76	1.13	-446 981.95	-4.81
- Particip. des salariés aux fruits exp.		N/S		N/S		N/S		N/S
- Impôts sur les bénéfices		N/S		N/S		N/S		N/S
RESULTAT NET	-223 377.24	-2.59	29 579.29	0.33	-153 011.02	-1.76	-24 385.06	-0.26
+ Produits cessions élt actifs imm.	2 880.00	0.03	15 009.12	0.17	1 500.00	0.02	3 418.41	0.04
- Valeur comptable élt actifs cédés	-153.28	0.00		N/S	-730.36	-0.01	-118.84	0.00
RESULTAT DES CESSIONS	2 726.72	0.03	15 009.12	0.17	769.64	0.01	3 299.57	0.04

TABLEAU DE FINANCEMENT

(Devise : EUR)

EMPLOIS	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
	31.12.11	31.12.10		31.12.11	31.12.10
Distributions mises en paiement dans l'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	34 826.12	629 401.32
Acquisition élts actif immobilisé			Cessions élts de l'actif immobilisé		
Immobilisations incorporelles			Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	95 692.39	342 264.16	Immobilisations corporelles	2 880.00	55 016.10
Immobilisations financières	442.00	277.60	Immobilisations financières		243 121.81
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Augmentation capitaux propres		
Réduction capitaux propres		66 742.68	Capital ou apports		
Autres capitaux propres			Autres capitaux propres	62 636.76	
Remboursement des dettes financières	107 818.38	1 100 541.51	Augmentation des dettes financières		150 000.00
TOTAL DES EMPLOIS	203 952.77	1 509 825.95	TOTAL DES RESSOURCES	100 342.88	1 077 539.23
RESSOURCE NETTE			EMPLOI NET	103 609.89	432 286.72

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	EXERCICE N			EXERCICE N-1
	Besoins	Dégagements	SOLDE	SOLDE
Variations "Exploitation"				
Variations des actifs d'exploitation				
Stocks et en-cours		295.23		
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances clients, Comptes rattachés/autres créances d'exploit.		151 578.41		
Variations des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs, Comptes rattachés/autres dettes d'exploit.		65 960.91		
TOTAUX		217 834.55		
A) Variation nette "Exploitation"			217 834.55	-184 368.40
Variations "Hors exploitation"				
Variations des autres débiteurs	136 309.50			
Variations des autres créditeurs	13 750.83			
TOTAUX	150 060.33			
B) Variation nette "Hors exploitation"			-150 060.33	71 042.90
(Total A + B)	Besoin de l'exercice en fonds de roulement			-113 325.50
ou	Dégagement de l'exercice en fonds de roulement			67 774.22
Variations "Trésorerie"				
Variations des disponibilités		35 835.67		
Variations concours bancaires courants/soldes créditeurs banq.				
TOTAUX		35 835.67		
C) Variation nette "Trésorerie"			35 835.67	545 612.22
(Total A + B + C)Variation du fonds de roulement net global	EMPLOI NET			
	ou			
	RESSOURCE NETTE			
			103 609.89	432 286.72

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES

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

- 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.

Les principales méthodes d'évaluation utilisées sont décrites ci-dessous.

METHODES D'EVALUATION DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'achat (prix d'achat et frais accessoires), ou à leur coût de production.

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

- constructions	de 25 à 99 ans
- installations générales, agencements, aménagements div.	de 10 à 20 ans
- matériel de bureau	de 3 à 10 ans
- installations techniques, matériel et outillage industriel	de 3 à 8 ans
- mobilier de bureau	de 5 à 10 ans
- matériel de transport	de 4 à 5 ans

L'amortissement calculé sur la construction ITEP pour 20 155 € annuel, non portée en charge administrative a été réintégré les comptes annuels .

Les amortissements des constructions et aménagements et subventions liées, de l'IME ont été pratiqués à compter de l'exercice en cours, sur des durées conformes à l'évaluation de leur temps d'exploitation, conformément aux normes IFRS.

Cette adaptation a provoqué une amélioration du résultat de 60 840€, la comparabilité des comptes en est donc modifiée.

METHODES D'EVALUATION DES STOCKS

Les stocks de fournitures et autres approvisionnements sont évalués au coût d'acquisition (prix d'achat + frais accessoires d'achat).

METHODES D'EVALUATION DES CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée, le cas échéant, pour tenir compte des difficultés de recouvrement survenues.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES DIVERSES

9.- PLUS VALUE DE CESSION

Conformément à l'application du plan comptable Secteur Sanitaire et Social, le compte de plus-values de cession a progressé du montant de l'enregistrement des plus-values réalisées au cours de l'exercice 2 726.72 €.

FONDS DEDIES DES SUBVENTIONS

L'ensemble des fonds dédiés existant au début de l'exercice a été consommé sur l'exercice à l'exception de 1 452 € de travaux pour mise aux normes en cours de réalisation.

Une provision a été constituée au passif du bilan en fonds dédiés sur subventions pour un montant de 58 722.28 € correspondant à des actions à mener. Le solde des fonds dédiés à la clôture ressort à 60 174,28 €.

NOTE ANNEXE SPECIFIQUE**PROVISIONS CONGES PAYES**

La comptabilité administrative ne retient pas le principe de comptabilisation des provisions pour congés payés.

Le retraitement des comptes annuels positionne la variation annuelle en résultat et en charge à payer. Le passif social représentant les congés payés à la clôture est évalué à 423 924 €. La différence non admise, antérieurement, en charges administratives s'élève à 298 020 €, a été prélevée sur les fonds associatifs.

INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

L'évaluation globale des indemnités départ à la retraite pour l'ensemble de l'association, par application des règles de la convention collective du 15 mars 1966, et calcul actuariel s'élève à 1 370 163 €.

Les provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice pour 635 248 € couvre 46.36 % du passif social évalué ci-dessus.

CONTENTIEUX CONSTRUCTION IME

Un jugement en premier instance a condamné le Conseil prestataire, suite à erreur d'application des normes, a indemnisé l'ADSEA, à hauteur de 48 435 €.

Appel a été interjeté. En conséquence, une provision pour risque a été comptabilisée au niveau de l'indemnité totale accordée

EXPERTISE EN COURS

Une expertise des comptes demandée par le CE est en cours d'exécution. Une facturation à l'avancement des travaux pour 8 525€ est portée en charge de l'exercice. L'absence de connaissance du solde éventuel, n'a pas permis la constitution d'une provision à la clôture.

ANNEXE - ELEMENT 6-7

Exercice du 01.01.11 au 31.12.11

PRODUITS À RECEVOIR

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
41800000	CLIENTS FACT. A ETABLIR	75 964.27	
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	32 979.87	
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR		108 944.14	

ANNEXE - ELEMENT 6-8

Exercice du 01.01.11 au 31.12.11

CHARGES À PAYER

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
42820000	PERSONNEL.DETTES PROV.C.P		423 923.92
TOTAL CHARGES À PAYER			423 923.92

ANNEXE - ELEMENT 6-8 Bis

Exercice du 01.01.11 au 31.12.11

CHARGES SOCIALES DUES

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
43100000	SECURITE SOCIALE		190 728.00
43730000	CPM RETRAITE		179 254.28
43740000	ASSEDIC		21 630.00
43782000	PROMOFAF		60 398.12
43783000	CONSTRUCTION		42 749.63
TOTAL CHARGES SOCIALES DUES			494 760.03

ANNEXE - ELEMENT 6-10

Exercice du 01.01.11 au 31.12.11

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
48700000	PRODUITS CSTATES D'AVANCE		1 817.90
TOTAL PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			1 817.90

