



KPMG Entreprises
Centre
37 Quai Ulysse Besnard
BP 77
41004 BLOIS Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 54 90 26 60
Télécopie : +33 (0)2 54 90 26 61
Site internet : www.kpmg.fr

Association Leda

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011
Association Leda
Domaine des Frileuses
41150 CHAUMONT SUR LOIRE
Ce rapport contient 26 pages
Référence : FD/MM



KPMG Entreprises
Centre
37 Quai Ulysse Besnard
BP 77
41004 BLOIS Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 54 90 26 60
Télécopie : +33 (0)2 54 90 26 61
Site internet : www.kpmg.fr

Association Leda

Siège social :
Domaine des Frileuses
41150 CHAUMONT SUR LOIRE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Leda, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2 Justification des appréciations

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

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

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

BLOIS, le 4 juin 2012

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Fabrice Deltour
Associé

BILAN au 31/12/2011

Actif	31/12/2011			31/12/2010
	Montant Brut	Amort. et Prov.	Montant Net	Montant Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	31 013.19	30 320.52	692.67	3 543.37
Immobilisations incorporelles en cours	165 491.98		165 491.98	57 051.48
Immobilisations Corporelles				
Terrains	254 205.90	35 125.13	219 080.77	169 889.54
Constructions	3 239 803.85	1 621 426.63	1 618 377.22	1 735 591.92
Installations Techniques, matériel et outillage	410 669.06	343 648.11	67 020.95	79 972.30
Autres immobilisations corporelles	649 618.81	490 045.43	159 573.38	158 487.30
Immobilisations corporelles en cours	40 125.23		40 125.23	22 944.32
Immobilisations Financières				
Part. & créances rattachées à des particip.	15.25		15.25	109.77
Autres titres immobilisés	119.54		119.54	758.30
Prêts	2 640.00		2 640.00	4 280.00
Autres immobilisations financières	6 036.58	2 880.00	3 156.58	6 036.58
TOTAL I	4 799 739.39	2 523 445.82	2 276 293.57	2 238 664.88
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières et fournitures	2 825.85		2 825.85	5 899.00
Autres approvisionnements	832.80		832.80	1 031.40
En cours de production (biens et services)	4 590.00		4 590.00	4 670.00
Produits intermédiaires et finis	1 037.90		1 037.90	4 596.60
Marchandises				
Avances & acomptes versés / commandes	1 292.00		1 292.00	1 400.00
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	458 168.53	2 547.74	455 620.79	488 026.40
Autres créances	17 874.97		17 874.97	34 816.56
Valeurs mobilières de placement	481 059.57		481 059.57	672 009.37
Disponibilités	1 228 595.98		1 228 595.98	726 526.26
Charges constatées d'avance	14 334.38		14 334.38	16 531.81
TOTAL III	2 210 611.98	2 547.74	2 208 064.24	1 955 507.40
Charges à répartir sur plus. exercices IV				
Primes remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	7 010 351.37	2 525 993.56	4 484 357.81	4 194 172.28

BILAN au 31/12/2011

Passif	31/12/2011	31/12/2010
	Montant Net	Montant Net
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	810 940.18	810 940.18
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subventions d investissement sur biens renouvelables	9 441.17	9 441.17
Réserves		
Excédents affectés à l investissement	1 530 935.22	1 468 031.25
Réserve de compensation	192 603.66	99 010.61
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	238 001.74	238 001.74
Autres réserves	41 431.98	31 731.98
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	90 598.15	183 326.01
Dépenses refusées par l autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-120 176.00	-120 176.00
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	119 409.39	94 701.28
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-184 160.25	-192 540.87
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	347 196.89	106 557.89
Subventions d'investissement (renouvelables)	91 236.94	68 503.38
Provisions réglementées		
Couverture du besoin de fonds de roulement	16 344.00	16 344.00
Amort. Dérog. et prov. pour renouvellement immobilisations		
Réserves des plus-values nettes de l'actif	1 914.72	1 914.72
Droit des propriétaires		
TOTAL I	3 185 717.79	2 815 787.34
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques	94 946.00	105 489.00
Provisions pour Charges		
Fonds Dédiés	98 912.84	108 224.93
TOTAL III	193 858.84	213 713.93
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	607 037.63	667 804.47
Emprunts et dettes financières divers	8 876.63	9 444.48
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 262.59	111 919.89
Dettes sociales et fiscales	367 056.18	335 961.63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 279.43	16 531.45
Autres dettes	21 047.52	18 064.47
Produits constatés d'avance	221.20	4 944.62
TOTAL IV	1 104 781.18	1 164 671.01
Ecart de conversion (passif)		

ASSOCIATION LE DA
(CONSOLIDE)

BILAN au 31/12/2011

Passif	31/12/2011	31/12/2010
	Montant Net	Montant Net
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 484 357.81	4 194 172.28
Certifié par nous, Commissaire aux Comptes, dans les conditions figurant en conclusion du rapport joint.		

COMPTE DE RESULTAT au 31/12/2011

Charges	31/12/2011	31/12/2010
	Montant Net	Montant Net
Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières)		
Achats de Marchandises	3 713.41	11 286.05
Variation des Stocks		
Achats Matières premières et fournitures	17 580.13	22 360.90
Variation des Stocks	3 073.15	-2 384.58
Achats d'autres approvisionnements	3 059.61	2 639.08
Variation de Stock	198.60	-718.20
Achats non stockés de matières et fournitures	330 559.64	309 788.15
Services extérieurs et autres	438 687.45	444 205.84
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	158 954.43	159 693.05
- autres	23 438.85	18 400.36
Charges de personnel		
- Salaires et Traitements	1 778 359.02	1 774 828.80
- Charges Sociales	703 333.37	698 801.98
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Dotation aux amortissements des immobilisations	239 479.53	240 234.29
- Dotations des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux dépréciations et aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions	657.36	2 042.84
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	15 000.00	
Autres charges	17 314.59	14 908.15
TOTAL I	3 733 409.14	3 696 086.71
Charges Financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions	2 880.00	
Intérêts et charges assimilées	25 528.82	27 868.01
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	28 408.82	27 868.01
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion Exercice courant		135.00
Sur opérations de gestion Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
Dotations aux provisions réglementées : réserves plus values nettes d'actif	870.00	1 767.94
Dotations aux autres provisions réglementées		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	309.10	1 503.06
Impôts sur les sociétés	7.00	
TOTAL III	1 186.10	3 406.00
TOTAL DES CHARGES	3 763 004.06	3 727 360.72

Charges	31/12/2011	31/12/2010
	Montant Net	Montant Net
Solde créditeur = Excédent	347 196.89	106 557.89
TOTAL GENERAL	4 110 200.95	3 833 918.61

COMPTES DE RESULTAT au 31/12/2011

ASSOCIATION UEDA
(CONSOLIDE)

Produits	31/12/2011	31/12/2010
	Montant Net	Montant Net
Produits d'exploitation (ou produits courants non financiers)		
Vente de Marchandises	323.87	693.43
Production vendue		
- prestations de services	218 641.56	178 049.18
- divers	181 165.29	191 570.89
Production stockée	-3 638.70	1 439.60
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	2 844 483.42	2 616 123.71
Subventions d'exploitation et participations	173 884.24	181 797.84
Reprises sur amortissements et provisions	152.46	
Transferts de charges		94.28
Autres produits	551 869.76	576 618.50
TOTAL I	3 966 881.90	3 746 387.43
Produits Financiers		
De participations et des immobilisations financières	165.80	142.88
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	5 216.59	264.64
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de changes		
Produits nets de cessions de valeurs mobilières de placement	47 319.46	
TOTAL II	52 701.85	407.52
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
- Exercices antérieurs	404.86	26.86
Sur opérations en capital	33 880.36	27 852.91
Reprises sur Provisions		
- Reprises sur provisions réglementées : réserve de trésorerie		
- Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus values nettes d'actif		
- Reprises sur autres provisions	46 710.79	49 342.39
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	9 621.19	9 901.50
Transferts de charges		
TOTAL III	90 617.20	87 123.66
TOTAL DES PRODUITS	4 110 200.95	3 833 918.61
TOTAL GENERAL	4 110 200.95	3 833 918.61

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011
--

SOMMAIRE	N° pages
* PRINCIPES REGLES & METHODES COMPTABLES	7
* FAITS MAJEURS	7 & 8
* INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN	8 à 10
* INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	10 & 11
* TABLEAU DES IMMOBILISATIONS	12
* TABLEAU DES AMORTISSEMENTS	13
* TABLEAU DES CREANCES	14
* TABLEAU DES DETTES	14
* TABLEAU DES PROVISIONS, DES DEPRECIATIONS, DES FONDS DEDIES & DES RESERVES DE COMPENSATION	15
* TABLEAU DE RESULTAT COMPTABLE DE L'ENSEMBLE DES ACTIVITES GEREEES PAR L'ASSOCIATION	16
ANALYSE DES RESULTATS DE LA VIE ASSOCIATIVE	17
ANALYSE DES RESULTATS DE LA COMPAGNIE LEDA PRODUCTIONS	18
ANALYSE DES RESULTATS DU DOMAINE DE ST GILLES	19
ANALYSE DES RESULTATS DU DOMAINE DES FRILEUSES	20
* TABLEAU DES RESERVES POUR PROJET ASSOCIATIF	21
* TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	22

PRINCIPES, REGLES & METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le Décret n°2003-1010 du 22 octobre 2003 relatif à la gestion budgétaire, comptable et financière, et aux modalités de financement et de tarification des établissements et services sociaux et médico-sociaux mentionnés au I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles, et des établissements mentionnés au 2° de l'article L. 6111-2 du Code de la Santé Publique.

L'association a mis en œuvre le nouveau règlement sur les actifs à compter de l'exercice 2005. Ceci a été réalisé dans le cadre d'une démarche prospective en procédant à la décomposition des immeubles et en révisant les durées d'amortissements pratiqués.

L'association a par ailleurs réalisé la convergence entre les instructions budgétaires et comptables M22 et les règlements CRC 99/03 et 99/02.

FAITS MAJEURS

FAITS ANTERIEURS EN COURS AU 31/12/2011

1 - L'Etablissement des Frileuses (La MECS) fait l'objet d'une action prud'homale initiée le 05/03/2007, sollicitant des indemnités et dommages et intérêts pour rupture abusive du contrat de travail d'un salarié consécutivement à une faute grave.

Suite à l'audience du 10 octobre 2011, l'Association a été condamnée à payer la somme de 64.946 euros. Cette somme n'a pas été versée.

L'Association a fait appel de cette décision le 7 novembre 2011.

Une provision pour litige de 64.946€ est destinée à couvrir la charge.

2 - L'Etablissement des Frileuses (CFPA) fait l'objet d'une action prud'homale initiée le 12 octobre 2009, sollicitant des dommages et intérêts pour rupture abusive du contrat de travail d'un salarié, contestant la notion de faute grave invoquée (lourde infraction au code de la route ayant entraîné un accident).

L'Association a été condamnée à payer 30.404 euros par jugement du 28 mars 2011.

Cette somme n'ayant pas été versée, une provision pour litige est destinée à couvrir cette charge, au 31/12/2011.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

BILAN ACTIF

I - ACTIF IMMOBILISE

1 - Immobilisations incorporelles.

Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Site internet	Linéaire	3 ans

2 - Immobilisations corporelles.

*Le patrimoine foncier a fait l'objet d'une décomposition. Les constructions font l'objet d'un amortissement sur la durée résiduelle de vie économique.

*La mise en œuvre de l'avis du CNC 2007-05 du 04/05/2007 a pour conséquence la révision de la durée d'amortissement de la section "MECS". Ceci s'est traduit par un complément d'amortissement de 199.286,64€ constaté à la fois dans les amortissements et les fonds propres au compte 1161. au 31/12/2007.

L'impact sur le résultat comptable de 2007 était un produit de 2.495,77 €

L'impact sur le résultat comptable de 2008 était un produit de 3.981,00 €

L'impact sur le résultat comptable de 2009 était un produit de 23.776,62 €

L'impact sur le résultat comptable de 2010 est un produit de 24.786,45 €

L'impact sur le résultat comptable de 2011 est un produit de 20.297,79 €

Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencements Terrains	Linéaire	4 à 50 ans
Constructions - Serre	Linéaire	5 à 15 ans
Constructions - Maçonnerie	Linéaire	50 ans
Constructions - Charpente	Linéaire	30 ans
Constructions - Couverture	Linéaire	15 ans
Constructions - Menuiseries	Linéaire	15 ans
Constructions - Peinture	Linéaire	7 ans
Constructions - VRD	Linéaire	20 ans
Constructions - Autres	Linéaire	10 ans à 20 ans
Inst.techn.Mat.& outillage	Linéaire	2 à 20 ans
Inst.générales, amén.divers	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Autres immo.corporelles	Linéaire	5 à 10 ans

II - ACTIF CIRCULANT

1 - Créances exigibles

Les créances sont réparties selon leurs exigibilités à plus ou moins d'un an au 31/12/2011.

2 - Créances douteuses

Au 31/12/2011, le montant des créances douteuses en cours est de 2.547,74 €.

BILAN PASSIF

I - FONDS PROPRES

Provisions et reprises s/provisions pour risques et charges

- a) Il n'a pas été comptabilisé de provisions pour indemnité départ retraite.
Celles-ci sont financées au titre du budget administratif lors du fait générateur.
La provision pour Indemnités de Départ en Retraite est estimée à 146.700 € charges sociales et fiscales incluses.
- b) Au 31/12/2011 :
→ une reprise sur provision pour risques a été comptabilisée pour 25.543€
→ une provision pour risques a été comptabilisée pour 15.000€
(voir faits majeurs ci-dessus)

II - DETTES

Les emprunts au 31/12/2011 s'élèvent à 615.914,26 € (y compris les intérêts courus pour 8.876,63€).

dont 72.049,86 € à moins d'un an

dont 278.742,00 € entre 1 et 5 ans

dont 265.122,40 € à plus de 5 ans

(cf. Engagements reçus)

INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 124.015,52 € en 2011.

Effectif présent au 31/12/2011 (en Equivalent Temps Plein)

DDF	=	27 plus 1 personne en contrats aidés
DSG	=	20 plus 1 personne en contrats aidés

Droits au DIF (Droit Individuel à la Formation) acquis par les salariés

Les droits acquis par les salariés au 31/12/2011 s'élève à 3992 heures.

Autres engagements donnés

* Les immobilisations en cours s'élèvent à 205.617 €.

Elles concernent :

→ à hauteur de 165.492 euros, les travaux de restructuration immobilière du Domaine Des Frileuses.

le programme d'investissement total est évalué à 1.500.000 euros, financé par emprunt d'1 million d'euros en 2012.

→ à hauteur de 40.125 euros, au titre des travaux de sécurité au Domaine de Saint Gilles, pour 23.504 euros et 16.621 euros pour du mobilier et site internet principalement.

Ces immobilisations seront mises en service en 2012.

Autres engagements reçus

Le Conseil Général du Loir et Cher a consenti sa caution au profit de la Société Générale, en contrepartie d'un prêt de 755.000 euros accordé le 18/12/2003 au Domaine de Saint Gilles.

L'encours de ce prêt au 31/12/2011 ressort à 416.984 euros.

ASSOCIATION LEDA (CONSOLIDE) - ANNEXES AU BILAN

Exercice **1/1/2011** à **31/12/2011**

Tableau des immobilisations		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)
		Valeur début d'exercice 31/12/2010	Acquisitions	Cessions	Virement compte à compte	Valeur fin d'exercice 31/12/2011

	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)
Immobilisations incorporelles					
201 Frais d'établissement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
203 Frais de recherche et de développement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	31 013.19	0.00	0.00	0.00	31 013.19
206 Droit au bail	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208 Autres immobilisations incorporelles					
232 Immobilisations incorporelles en cours	57 051.48	108 440.50	0.00	0.00	165 491.98

Immobilisations corporelles					
211 Terrains	74 568.40	0.00	0.00	0.00	74 568.40
212 Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	124 323.58	55 313.92	0.00	0.00	179 637.50
2131 Constructions sur sol propre	3 062 031.91	4 374.13	0.00	0.00	3 066 406.04
2135 Agencement installations constructions	163 025.80	0.00	0.00	0.00	163 025.80
214 Constructions sur sol d'autrui	10 372.01	0.00	0.00	0.00	10 372.01
215 Installations, matériel et outillages techniques	399 975.56	10 693.50	0.00	0.00	410 669.06
217/218 Autres immobilisations corporelles	611 333.70	66 060.75	27 775.64	0.00	649 618.81
	219 858.14	37 401.31	27 775.64	0.00	229 483.81
	11 225.45	0.00	0.00	0.00	11 225.45
	94 438.99	9 217.37	0.00	0.00	103 656.36
	181 679.49	8 101.70	0.00	0.00	189 781.19
230/231/238 Immobilisations corporelles en cours	21 863.46	36 142.87	18 961.96	0.00	39 044.37
234 Plantation PERE en cours	1 080.86	0.00	0.00	0.00	1 080.86

Immobilisations financières					
26 Participations et créances rattachées à des participations	749.07	0.00	733.28	-0.54	15.25
27 Prêts et autres immobilisations financières	10 435.58	0.54	1 640.00	0.00	8 796.12
TOTAL GENERAL	4 567 824.60	281 025.67	49 110.88	0.00	4 799 739.39

Certifié par nous, Commissaire aux Comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.

ASSOCIATION LEDA (CONSOLIDÉ) - COMPTE ADMINISTRATIF 2011

Etat des Échéances des Créances et des Dettes

Créances (a)	Montant brut (*) au 31/12/2011	Échéances		Dettes (b)	Montant brut (*) au 31/12/2011	Échéances				
		à 1 an au +	à + d'1 an			à 1 an au +	à + d'1 an	à + d'5 ans		
Créances de l'actif immobilisé :										
Créances rattachées à des participations	15,25			Emprunts obligataires convertibles (1)						
Prêts (1)	2 640,00	1 640,00	15,25	Autres emprunts obligataires (1)	607 037,63	63 173,23	278 742,00	265 122,40		
Autres immobilisations financières	6 036,58	6 036,58	6 036,58	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)	8 876,63	8 876,63				
Créances de l'actif circulant :				Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 762,59	90 762,59				
Créances clients et comptes rattachés	458 168,53	458 168,53		Personnel et comptes rattachés	154 864,91	154 864,91				
Autres créances clients	2 701,52	2 701,52		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	155 416,64	155 416,64				
Personnel et comptes rattachés	2 059,30	2 059,30		Etat et autres collectivités publiques	56 774,63	56 774,63				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 562,79	4 562,79		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 279,43	10 279,43				
Etat et autres collectivités publiques	8 951,36	8 951,36		Autres dettes	21 047,52	21 047,52				
Autres	14 334,38	14 334,38		Produits constatés d'avance	221,20	221,20				
Charges constatées d'avance										
TOTAL	499 069,71	492 017,88	7 051,83	TOTAUX	1 104 781,18	560 916,78	278 742,00	265 122,40		
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice				(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice						
(1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice	1 640,00			(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	60 766,84					

(*) Le montant à indiquer ici correspond à celui de la ligne du bilan
 (a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours
 (b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Certifié par nous, Commissaire aux Comptes,
 dans les conditions figurant
 en conclusion du rapport joint.

ASSOCIATION LEDA (CONSOLIDE) - COMPTE ADMINISTRATIF 2011

Exercice 1/1/2011 31/12/2011

4.3.3 - Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation

	Montant au 31/12/2010 (1)	Dotations de l'exercice (2)	Reprises de l'exercice (3)	Montant au 31/12/2011 (4) = (1) + (2) - (3)
Réserves de compensation				
10686 Des déficits d'exploitation	99 010,61	93 593,05		192 603,66
10687 Des charges d'amortissement				
Provisions réglementées				
141 Destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement	16 344,00			16 344,00
142 Pour renouvellement des immobilisations				
145 Amortissements dérogatoires				
14861 Réserves des plus values nettes d'actif immobilisé	1 914,72			1 914,72
14862 Réserves des plus values nettes d'actif circulant				
Provisions pour risques et charges				
151 Provisions pour risques	105 489,00	15 000,00	25 543,00	94 946,00
157 Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				
158 Autres provisions pour charges				
Dépréciations				
29 Dépréciation des immobilisations		2 880,00		2 880,00
39 Dépréciation des stocks et en-cours				
49 Dépréciation des comptes de tiers	2 042,84	657,36	152,46	2 547,74
59 Dépréciation des comptes financiers				
Fonds dédiés				
194 Sur subventions de fonctionnement	108 224,93	309,10	9 621,19	98 912,84
195 Sur dons manuels affectés				
197 Sur legs et donations affectés				
TOTAL GENERAL	333 026,10	112 439,51	35 316,65	410 148,96

ASSOCIATION LEDA
ANNEXES AU BILAN
TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
BILAN AU 31/12/2011

RESULTAT COMPTABLE DE L'ENSEMBLE DES ACTIVITES GEREES PAR L'ASSOCIATION

		DETAILS	TOTAL
A) VIE ASSOCIATIVE	Excédent		9 467.34
B) LA CIE LEDA PRODUCTIONS	Excédent		1 433.90
C) DOMAINE DE SAINT GILLES			
ESAT SOCIAL	Excédent	24 784.63	
ESAT PRODUCTION	Excédent	42 100.55	
FOYER	Déficit	-2 417.28	
SAVS	Déficit	-3 971.69	
			60 496.21
D) DOMAINE DES FRILEUSES			
LA MECS	Excédent	253 725.05	
CFPA	Excédent	22 074.39	
			275 799.44
TOTAL CONSOLIDE	EXCEDENT		347 196.89

* signe négatif = Déficit
*signe positif = Excédent

15-ANNEXES RESULTATS
Certifié par nous, Commissaire aux Comptes,
dans les conditions figurant
en conclusion du rapport joint.

ASSOCIATION LEDA
ANNEXES AU BILAN
VIE ASSOCIATIVE
BILAN AU 31/12/2011

Analyse des résultats	TOTAL
Résultat comptable EXCEDENT	9 467.34

<u>Affectation</u>	
REPORT A NOUVEAU INCENDIE DE L'ESAT (05)	29 960.49
Résultat propre (report à nouveau asso)	39 427.83

* signe négatif = Déficit
* signe positif = Excédent

15-ANNEXES RESULTATS

ASSOCIATION LEDA

ANNEXES AU BILAN

LA COMPAGNIE LEDA PRODUCTIONS

BILAN AU 31/12/2010

Analyse des résultats		TOTAL
Résultat comptable	EXCEDENT	1 433.90

<u>Affectation</u>		
Report à nouveau		1 433.90
		1 433.90

* signe négatif = Déficit
 * signe positif = Excédent

15-ANNEXES RESULTATS

ASSOCIATION LEDA
ANNEXES AU BILAN
ACTIVITES DU DOMAINE DE SAINT GILLES
BILAN AU 31/12/2011

Analyse des résultats	ESAT Social (ACT.05)	ESAT Production (ACT.06)	FOYER Hébergement (ACT.07)	Service d'Accompagnement à la Vie Sociale (Act.08)	TOTAL
<u>Résultat comptable</u>	24 784.63	42 100.55	-2 417.28	-3 971.69	60 496.21
<u>Reprise excédent année 2008</u>	0.00		11 228.16	0.00	11 228.16
<u>Reprise déficit année 2008 ou 2009</u>					
<u>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</u> 1162 : Dépenses pour congés payés	777.00		5 664.00	299.00	6 740.00
sous total	25 561.63	42 100.55	14 474.88	-3 672.69	78 464.37
<u>Résultats sous contrôle de tiers financeurs</u>	-25 561.63		-14 474.88	3 672.69	-36 363.82
RÉSULTATS A AFFECTER	0.00	42 100.55	0.00	0.00	42 100.55
(+ Résultat positif)					
(- Résultat négatif)					

<u>Affectation (06) ou proposition d'affectation (05)+(07)+(08)</u>					
Report à nouveau		14 000.00		-3 672.69	10 327.31
Réserve projet associatif (1/3)		14 100.55			14 100.55
Excédent affectés à l'investissement	10 080.82	14 000.00	4 537.44		28 618.26
Prov.p/départ en retraite	5 400.00		5 400.00		10 800.00
Réserve de compensation	10 080.81		4 537.44		14 618.25
	25 561.63	42 100.55	14 474.88	-3 672.69	78 464.37

15-ANNEXES RESULTATS

ASSOCIATION LEDA
ANNEXES AU BILAN
ACTIVITES DU DOMAINE DES FRILEUSES

BILAN AU 31/12/2011

Analyse des résultats	Maison d'Enfants à Caractère Social (MECS) ACT.02	Centre de Formation Professionnel Agricole (CFPA) ACT.04	TOTAL
<u>Résultat comptable</u>	253 725.05	22 074.39	275 799.44
<u>Reprise excédent année 2009</u>			0.00
<u>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</u>			
1161 : amort.cptables excédentaires différés	-20 297.79		-20 297.79
1162 : Dépenses pour congés payés	11 950.00		11 950.00
sous total	245 377.26	22 074.39	267 451.65
<u>Résultats sous contrôle de tiers financeurs</u>	-245 377.26		-245 377.26
RESULTAT A AFFECTER	0.00	22 074.39	22 074.39
(+ Résultat positif)			
(- Résultat négatif)			

<u>Affectation (04) ou proposition d'affectation (02)</u>			
Réserve affectée à l'investissement	164 377.26		164 377.26
Réserve de compensation			0.00
Report à nouveau	73 600.00	22 074.39	95 674.39
Réserve projet associatif	7 400.00		7 400.00
	245 377.26	22 074.39	267 451.65

15-ANNEXES RESULTATS

ASSOCIATION LEDA
ANNEXES AU BILAN

BILAN AU 31/12/2011

TABLEAU DES RESERVES POUR PROJET ASSOCIATIF

	MONTANT DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATION DE L'EXERCICE	DIMINUTION DE L'EXERCICE		MONTANT FIN D'EXERCICE
		Par affectation du résultat	Par affectation du résultat	Par investissement : transfert vers le compte 1027.	

RENOVATION TRAVAUX					
ESAT SOCIAL DOMAINE ST GILLES	20 176.02				20 176.02
PROJET COLLECTIF					
ESAT SOCIAL DOMAINE ST GILLES	11 555.96	9 700.00			21 255.96
TOTAL	31 731.98	9 700.00	0.00	0.00	41 431.98

RESERVE PROJET ASSOCIATIF

ASSOCIATION LEDA

ANNEXES AU BILAN

BILAN AU 31/12/2011

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Analyse des fonds propres	TOTAL
DEBUT D'EXERCICE	2 815 787.34
Variation Fonds associatifs sans droit de reprise	0.00
Variation Autres Fonds associatifs	0.00
Résultat exercice	347 196.89
Variation dépenses non opposables aux tiers financeurs	0.00
Variation subventions (a)	22 733.56
Variation provisions réglementées	0.00
FIN D'EXERCICE	3 185 717.79

15 - FONDS PROPRES

(a) Financement des Immo.avec la Taxe d'Apprentissage =	55 313.92
Cessions des Immo.acquises avec la Taxe d'Apprentissage =	0.00
Financement des Immo. avec la Région Centre =	0.00
Variation des amortissements =	-32 580.36
	22 733.56