

Association « Village 12 »

Cour de la gare

12200 Villefranche-de-Rouergue

Rapport Général

Du

Commissaire aux Comptes

Exercice du 1^{er} janvier 2008 au 31 décembre 2008

RAPPORT **DU** **COMMISSAIRE AUX COMPTES**

(Comptes annuels – Exercice clos le 31 décembre 2008)

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008 sur :

** le contrôle des comptes annuels de l'association VILLAGE 12, tels qu'ils sont joints au présent rapport.*

** La justification de nos appréciations.*

** les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.*

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau. 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 professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

*Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci dessus ,nous attirons votre
Attention sur le point suivant exprimé dans la note 3 de l'annexe.
L'activité de la filiale a fait apparaître un bénéfice de 3 321.43 euros
Et l'évolution de son activité doit être suivie attentivement.*

2 JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

*En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce
Relatives à la justification des appréciations introduites par la loi de Sécurité
Financière du 1 août 2003, je n'ai pas de commentaire particulier.
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche
d'audit des comptes pris dans leur ensemble et ont contribué à la formation de
notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.*

2. Vérifications et informations spécifiques

*Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession
applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.*

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

*Fait à Villefranche de Rouergue,
Le 27 Avril 2009.*

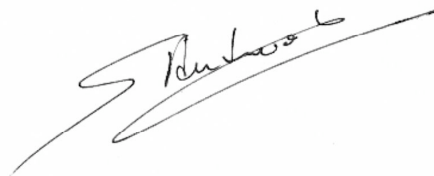
A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Rudolf', written over a horizontal line.

RAPPORT SPECIAL
DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31.12.2008, il ne nous a été donné avis d'aucune convention entre V12 et ses dirigeants.

*Fait à Villefranche de Rouergue,
Le 20 avril 2009.*

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'R. L. L. L.', written in a cursive style with a long horizontal stroke extending to the right.



BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :		31/12/2008	31/12/2007
		Brut 1	Amortissements provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	6 953,15	6 953,75	-0,60	88,23
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	693 004,09	125 162,68	567 841,41	614 824,20
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 199,69	3 154,39	45,30	1 311,57
	Autres immobilisations corporelles	57 305,08	35 337,46	21 967,62	23 396,44
	Immobilisations en-cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
	Participations (méthode de mise en équival.)				
	Autres participations	94 487,84	54 000,00	40 487,84	40 487,84
	Créances rattachées à des participations				
	T.I.A.P				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	228,72		228,72	1 654,98
Total (II)		855 178,57	224 608,28	630 570,29	681 763,26
ACTIF CIRCULANT	STOCKS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés	358,66		358,66	
	CRÉANCES				
	Clients et comptes rattachés (3)	106 015,90		106 015,90	97 352,19
	Autres créances (3)	125 061,77		125 061,77	188 367,29
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	DIVERS				
	V.M.P (dont actions propres :)	37 637,93		37 637,93	
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	74 686,15		74 686,15	22 070,78
	Charges constatées d'avance (3)	586,79		586,79	1 496,05
	Total (III)	344 347,20		344 347,20	309 286,31
COMPTES DE RÉGULARISATION	Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
	Primes de remboursement d'obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	1 199 525,77	224 608,28	974 917,49	991 049,57
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Clause de réserve de propriété Immobilisations :		Stocks :		Créances :	



BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé :)		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)		
	Réserve légale (3)		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)	58 848,36	58 848,36
	Report à nouveau	227 331,48	273 003,92
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	8 158,29	-45 672,44
	Subventions d'investissement	312 467,74	237 456,85
	Provisions réglementées		
	Total (I)	606 805,87	523 636,69
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total (III)		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	285 489,45	258 592,45
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		80 415,49
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 463,35	45 691,00
	Dettes fiscales et sociales	40 838,64	59 223,57
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 181,49	5 776,66
	Instruments de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	18 138,69	17 713,71
	Total (IV)	368 111,62	467 412,88
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	974 917,49	991 049,57
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		
	(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)		
	Ecart de réévaluation libre		
	Réserve de réévaluation (1976)		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	149 988,62	208 820,88
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	46 888,72	



SARL CARRIERE

VILLAGE 12

Euros avec 2 décimales

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

				31/12/2008	31/12/2007
Nombre de mois de la période				12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises	589,00		589,00	439,25
	Production vendue				
	biens				
	services	240 746,29		240 746,29	234 814,20
	CHIFFRES D'AFFAIRES NETS (14)	241 335,29		241 335,29	235 253,45
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			312 020,23	313 511,45
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges (9)			5 971,14	16 899,79
	Autres produits (1) (11)			458,01	477,17
Total des produits d'exploitation (2) (I)				559 784,67	566 141,86
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			688,34	377,62
	Variation de stock (marchandises)				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)			243,55	53,99
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			125 403,05	123 505,17
	Impôts, taxes et versements assimilés			21 258,58	25 991,23
	Salaires et traitements			267 752,57	263 146,51
	Charges sociales (10)			98 182,11	94 124,04
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			52 486,43	52 784,13
	Dotations aux provisions sur immobilisations				
	Dotations aux provisions sur actif circulant				
	Dotations aux provisions pour risques et charges				
	Autres charges (12)			136,56	1 301,52
Total des charges d'exploitation (4) (II)				566 151,19	561 284,21
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				-6 366,52	4 857,65
OPERATIONS FINANCIERES COMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			521,85	425,70
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			637,70	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				1 159,55	425,70
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions				20 000,00
	Intérêts et charges assimilées (6)			11 796,56	14 861,06
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)				11 796,56	34 861,06
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				-10 637,01	-34 435,36
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				-17 003,53	-29 577,71



SARL CARRIERE

VILLAGE 12

Euros avec 2 décimales

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

		31/12/2008	31/12/2007
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 169,76
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	31 719,75	16 945,00
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)	31 719,75	18 114,76
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		34 209,49
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 557,93	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	6 557,93	34 209,49
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		25 161,82	-16 094,73
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
	Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I+II+V+VII)		592 663,97	584 682,32
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		584 505,68	630 354,76
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		8 158,29	-45 672,44

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont - Produits de locations immobilières	12 937,41	8 009,04
		- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont - Crédit-bail mobilier		2 356,10
		- Crédit-bail immobilier		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transfert des charges	5 971,14	16 899,79
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	241 335,29	235 253,45
	(15)	Résultat en Euros et centimes	8 158,29	-45 672,44

ANNEXES



Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Fonds Commercial				
- Autres immobilisations incorporelles	6 953			6 953
Total	6 953			6 953
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions	693 004			693 004
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 180		980	3 200
- Autres instal, agencements, aménagements divers	24 158		22 628	1 530
- Matériel de transport	9 048	3 700	9 048	3 700
- Autres immobilisations corporelles	62 116		10 042	52 075
Total	792 506	3 700	42 698	753 509
<u>Immobilisations financières</u>				
Immobilisations financières	96 143		1 426	94 717
Total	96 143		1 426	94 717
Total général	895 602	3 700	44 124	855 179



Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Immobilisations incorporelles	6 865	89		6 954
Total	6 865	89		6 954
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	78 180	46 983		125 163
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 868	286		3 154
- Autres instal, agencements, aménagements divers	23 919	89	22 628	1 380
- Matériel de transport	9 048	295	9 048	295
- Autres immobilisations corporelles	38 959	4 744	10 042	33 662
Total	152 974	52 398	41 717	163 655
Total général	159 839	52 486	41 717	170 608

Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
LOCATION THEATRE	19/02/2009	19/02/2009	587		
Total			587		

Dettes

Mouvements des emprunts de l'exercice

Désignation	Au début de l'exercice	Souscrits dans l'exercice	Remboursés dans l'exercice	A la fin de l'exercice
Emprunts auprès des établissements de crédit	258 592		19 992	238 601
Emprunts divers				
Total	258 592		19 992	238 601

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<u>Etablissements de crédit</u>	285 489	67 366	57 213	160 910
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	285 489	67 366	57 213	160 910
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>				
Total	285 489	67 366	57 213	160 910

**Comptes de régularisation passif****Détail des produits constatés d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
PRODUITS DIVERS	01/01/2009	31/12/2009	2 420		
SUBVENTION ASI	01/01/2009	31/12/2009	11 224		
SUBVENTION DDASS REAAPS	01/01/2009	31/12/2009	4 495		
Total			18 140		

Autres informations**Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	4 621
CONGES PAYES	21 394
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 649
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	7 980
ORGANISMES SOCIAUX	577
AUTRES CHARGES A PAYER	936
INTERETS BANCAIRES COURUS	96
Total	37 254

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 753
REMBOURSEMENT FORMATIONS - CNASEA	41 590
Total	43 342



Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	229		229
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	106 016	106 016	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	305	305	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	124 757	124 757	
Charges constatées d'avance	587	587	
Totaux	231 894	231 665	229
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 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 et dettes auprès des établissements de crédit (1)	285 489	67 366	57 213	160 910
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	21 463	21 463		
Personnel et comptes rattachés	23 055	23 055		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 783	17 783		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	2 181	2 181		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	18 139	18 139		
Total	368 110	149 987	57 213	160 910
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 992			



SARL CARRIERE

VILLAGE 12

Euros avec 2 décimales

Etat des provisions

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires				
	Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	54 000			54 000
	Sur stocks et en cours				
	Sur clients et comptes rattachés				
	Autres prov. pour dépréciation				
Total		54 000			54 000