

SARL PATRICE GAUTIER ET ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Compagnie régionale d'Orléans

Siège social : 2 rue de la Thibaudière

37210 PARCAY MESLAY

**ALERTE SPORTIVE DE
FONDETTES**

**Siège social : Allée de la Poupardière
37230 FONDETTES**

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1^{er} Août 2010 au 31 Juillet 2011

**ALERTE SPORTIVE DE
FONDETTES**
Siège social : Allée de la Poupardière
37230 FONDETTES

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2011

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 juillet 2011 sur :

- . le contrôle des comptes annuels de l'ALERTE SPORTIVE DE FONDETTES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- . les justifications de mes appréciations,
- . les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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.



II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 225-235, article 1 du code de commerce, relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports du Président et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Parçay-Meslay, le 5 avril 2012

Pour la SARL PATRICE GAUTIER ET ASSOCIES
Ildiko LE PICART



Commissaire aux Comptes Associé

Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/07/11 | Net au 31/07/10 |
|---|----------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 244 | 244 | | 11 |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outilla | 3 550 | 3 438 | 112 | 464 |
| Autres immobilisations corporelles | 7 784 | 6 679 | 1 105 | 1 181 |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 30 | | 30 | 30 |
| TIAP & autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 372 | | 372 | 272 |
| ACTIF IMMOBILISE | 11 981 | 10 362 | 1 619 | 1 959 |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 12 044 | | 12 044 | 13 267 |
| Avances et acomptes versés sur comman | | | | |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | 19 971 | | 19 971 | 11 734 |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 204 973 | | 204 973 | 137 510 |
| Charges constatées d'avance | 2 348 | | 2 348 | 9 152 |
| ACTIF CIRCULANT | 239 336 | | 239 336 | 171 664 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion - Actif | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 251 317 | 10 362 | 240 955 | 173 623 |

/ Bilan

| | Net au 31/07/11 | Net au 31/07/10 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 55 023 | 55 023 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 36 340 | 8 853 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 17 635 | 27 488 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| FONDS PROPRES | 108 998 | 91 363 |
| Apports | | |
| Legs et donations | | |
| Subventions affectées | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Résultat sous contrôle | | |
| Droit des propriétaires | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Fonds dédiés sur subventions | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| FONDS DEDIES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| <i>Emprunts</i> | | |
| <i>Découverts et concours bancaires</i> | 25 321 | 28 106 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 25 321 | 28 106 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 4 701 | 3 139 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 9 659 | 9 219 |
| Dettes fiscales et sociales | 31 102 | 28 360 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 20 | 1 281 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 61 155 | 12 155 |
| DETTES | 131 957 | 82 260 |
| Ecart de conversion - Passif | | |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 240 955 | 173 623 |

ILP

Compte de résultat

| | du 01/08/10 au 31/07/11 12 mois | % | du 01/08/09 au 31/07/10 12 mois | % | du 01/08/08 au 31/07/09 12 mois | % |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|
| Ventes de marchandises | 55 681 | 12,85 | 47 730 | 10,91 | 52 343 | 11,88 |
| Production vendue | 32 582 | 7,52 | 34 134 | 7,80 | 27 168 | 6,17 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 306 203 | 70,68 | 308 401 | 70,52 | 297 946 | 67,62 |
| Reprises et Transferts de charge | 2 258 | 0,52 | 5 324 | 1,22 | 8 949 | 2,03 |
| Cotisations | 297 | 0,07 | | | | |
| Autres produits | 230 804 | 53,28 | 230 920 | 52,80 | 227 747 | 51,69 |
| Produits d'exploitation | 627 825 | 144,92 | 626 510 | 143,25 | 614 153 | 139,39 |
| Achats de marchandises | 45 603 | 10,53 | 34 012 | 7,78 | 42 435 | 9,63 |
| Variation de stock de marchandises | 1 223 | 0,28 | 3 804 | 0,87 | -4 010 | -0,91 |
| Achats de matières premières | | | | | | |
| Variation de stock de matières premières | | | | | | |
| Autres achats non stockés et charges exte | 381 893 | 88,15 | 373 509 | 85,40 | 373 337 | 84,73 |
| Impôts et taxes | 7 036 | 1,62 | 8 913 | 2,04 | 9 765 | 2,22 |
| Salaires et Traitements | 132 008 | 30,47 | 144 742 | 33,10 | 143 203 | 32,50 |
| Charges sociales | 43 108 | 9,95 | 48 542 | 11,10 | 46 540 | 10,56 |
| Amortissements et provisions | 1 011 | 0,23 | 819 | 0,19 | 1 055 | 0,24 |
| Autres charges | 552 | 0,13 | | | 349 | 0,08 |
| Charges d'exploitation | 612 435 | 141,37 | 614 342 | 140,47 | 612 674 | 139,05 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 15 390 | 3,55 | 12 168 | 2,78 | 1 479 | 0,34 |
| Opérations faites en commun | | | | | | |
| Produits financiers | 1 225 | 0,28 | 1 212 | 0,28 | 1 643 | 0,37 |
| Charges financières | 478 | 0,11 | 109 | 0,02 | 100 | 0,02 |
| Résultat financier | 746 | 0,17 | 1 104 | 0,25 | 1 544 | 0,35 |
| RESULTAT COURANT | 16 137 | 3,72 | 13 272 | 3,03 | 3 022 | 0,69 |
| Produits exceptionnels | 3 100 | 0,72 | 14 645 | 3,35 | 817 | 0,19 |
| Charges exceptionnelles | 1 602 | 0,37 | 429 | 0,10 | 2 118 | 0,48 |
| Résultat exceptionnel | 1 498 | 0,35 | 14 216 | 3,25 | -1 300 | -0,30 |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| Report des ressources non utilisées | | | | | | |
| Engagements à réaliser | | | | | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 17 635 | 4,07 | 27 488 | 6,29 | 1 722 | 0,39 |
| Contribution volontaires en nature | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| Total des produits | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| Total des charges | | | | | | |

ILP

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association :
ALERTE SPORTIVE FONDETTES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2011, dont le total est de 240 955 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 17 635 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2010 au 31/07/2011
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/07/2011 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2011 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

ILP

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

ILP

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|--|---------------|--------------|------------|---------------|
| Valeurs brutes | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 244 | | | 244 |
| Immobilisations corporelles | 11 305 | 759 | 730 | 11 334 |
| Immobilisations financières | 303 | | | 403 |
| Total | 11 852 | 759 | 730 | 11 981 |
| Amortissements & provisions : | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 233 | 11 | | 244 |
| Immobilisations corporelles | 9 660 | 999 | 541 | 10 118 |
| Total | 9 892 | 1 010 | 541 | 10 362 |
| ACTIF NET | | | | 1 619 |

ILP

11 /

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 372 | | 372 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| Autres | 19 971 | 19 971 | |
| Charges constatées d'avance | 2 348 | 2 348 | |
| Total | 22 691 | 22 319 | 372 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|--|--------------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 213 |
| Disponibilités | 961 |
| Total | 1 175 |

ILP

12 /

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 25 321 | 25 321 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 4 701 | 4 701 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 9 659 | 9 659 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 31 102 | 31 102 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 20 | 20 | | |
| Produits constatés d'avance | 61 155 | 61 155 | | |
| Total | 131 957 | 131 957 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|--|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 8 490 |
| Dettes fiscales et sociales | 15 235 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 20 |
| Total | 23 745 |

ILP

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Montant |
|-------------------------|--------------|
| Charges d'exploitation | 2 348 |
| Charges financières | |
| Charges exceptionnelles | |
| Total | 2 348 |

Produits constatés d'avance

| | Montant |
|-------------------------|---------------|
| Produits d'exploitation | 61 155 |
| Produits financiers | |
| Produits exceptionnels | |
| Total | 61 155 |

ILP

10 /

/ Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

La valorisation des mises à disposition chiffrées par les services municipaux de Fondettes a été intégrée dans les comptes. Elle se traduit par un montant équivalent en charges et produits, soit :

- En charge :

Energie et fluides : 64 833 euros

Personnel de ménage : 67 972 euros

- En produits :

Subvention indirecte : 132 805 euros

Charges et Produits exceptionnels

Analyse du résultat exceptionnel

| | Charges | Produits |
|--|---------|----------|
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 413 | |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 189 | |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 2 083 |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | | 1 017 |

ILP

15 /

SARL PATRICE GAUTIER ET ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Compagnie régionale d'Orléans

Siège social : 2 rue de la Thibaudière

37210 PARCAY MESLAY

**ALERTE SPORTIVE DE
FONDETTES**

**Siège social : Allée de la Poupardière
37230 FONDETTES**

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1^{er} Août 2010 au 31 Juillet 2011

**ALERTE SPORTIVE DE
FONDETTES**
Siège social : Allée de la Poupardière
37230 FONDETTES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2011

Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisées.

Je vous informe qu'au cours de l'exercice clos le 31 Juillet 2011, il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L612-4 du Code de Commerce.

Fait à Parçay-Meslay, le 5 avril 2012

Pour la SARL PATRICE GAUTIER ET ASSOCIES

Ildiko LE PICART



Commissaire aux Comptes Associé