GROUPEMENT POUR L'INSERTION
DES PERSONNES HANDICAPEES PHYSIQUES

COMITE HAVRAIS

75, rue René Bazille

76620 LE HAVRE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2011

Présenté par

MAZARS

Représentée par :

Philippe GALLIENNE

Commissaire aux Comptes

Compagnie Régionale de Rouen

LE HAVRE, le 19 Mars 2012

Aux membres,

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 du ***GROUPEMENT POUR L'INSERTION DES PERSONNES HANDICAPEES PHYSIQUES – COMITE HAVRAIS***, 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 votre Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. 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.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les subventions sont une composante importante du compte de résultat et du financement de l'association. Nous nous sommes assurés de la réalité de ces subventions, de l'exhaustivité, de la valorisation et de la correcte comptabilisation de ces produits de subventions.

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.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 financier du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à LE HAVRE, le 19 Mars 2012

MAZARS

Représentée par :

Philippe GALLIENNE

Commissaire aux Comptes

Compagnie Régionale de Rouen

GIHP-COMITE HAVRAIS
75 rue René Bazille
76620 LE HAVRE

Tél : 02.35.54.11.76
Fax : 02.35.46.72.96

BILAN AU 31 DECEMBRE 2011

ACTIF	2011			2010
	BRUT	AMORTIS.	NET	NET
IMMOBILISATIONS	**282 550,95**	**190 131,85**	**92 419,10**	**110 670,21**
Logiciel	10 621,68	10 621,68	0,00	801,72
Constructions siège social	50 197,42	39 915,30	10 282,12	11 953,57
Agencement Aménagement Installations	172 730,23	96 019,67	76 710,56	87 360,86
Mobilier et matériel de bureau	21 628,78	18 522,71	3 106,07	3 836,18
Matériel informatique	27 053,76	25 052,49	2 001,27	6 398,80
Dépôts et cautionnements	319,08		319,08	319,08
CREANCES	**171 657,94**	**14 237,00**	**157 420,94**	**132 218,82**
Clients	101 858,34		101 858,34	128 621,88
Clients douteux	14 237,00	14 237,00	0,00	
Produits à recevoir	55 562,60		55 562,60	3 596,94
DISPONIBILITES	**419 049,66**		**419 049,66**	**475 210,13**
Comptes à termes	100 000,00		100 000,00	100 000,00
Intérêts courus sur Comptes à termes	3 620,68		3 620,68	1 314,25
Chéques CESU			0,00	3 420,00
Caisse	500,83		500,83	210,88
CEHN Dépôt	218 321,72		218 321,72	288 695,16
CEHN Livret	83 269,21		83 269,21	81 569,84
CEHN CLS Associatif	13 337,22		13 337,22	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**2 980,12**		**2 980,12**	**5 210,79**
TOTAL GENERAL	**876 238,67**	**204 368,85**	**671 869,82**	**723 309,95**

MAZARS
Société de Commissariat aux Comptes

GIHP-COMITE HAVRAIS
75 rue René Bazille
76620 LE HAVRE

Tél : 02.35.54.11.76
Fax : 02.35.46.72.96

BILAN AU 31 DECEMBRE 2011

PASSIF

	2011	2010
FONDS PROPRES	**165 603,28**	**165 603,28**
Fonds associatif	7 649,14	7 649,14
Legs et dons	33 954,14	33 954,14
Réserves pour travaux	74 000,00	74 000,00
Réserves spéciale	50 000,00	50 000,00
REPORT A NOUVEAU	**213 355,33**	**276 167,64**
Report à nouveau	276 167,64	281 944,90
Résultat exercice	-62 812,31	-5 777,26
SITUATION NETTE	**378 958,61**	**441 770,92**
FONDS DES INVESTISSEMENTS	**3 172,49**	**5 030,06**
Subvention d'équipements nette	3 172,49	5 030,06
PROVISIONS REGLEMENTEES	**26 627,00**	**22 039,00**
Provisions pour départ à la retraite	26 627,00	22 039,00
EMPRUNTS	**19 490,66**	**26 305,98**
Emprunt Caisse d'Epargne	19 490,66	26 305,98
DETTES	**243 621,06**	**228 163,99**
Charges fiscales et sociales	240 027,70	222 753,40
Charges à payer	2 760,82	4 741,97
Autres dettes	832,54	668,62
TOTAL GENERAL	**671 869,82**	**723 309,95**

MAZARS
Société de Commissariat aux Comptes

GIHP-COMITE HAVRAIS
75 rue René Bazille
76620 LE HAVRE

Tél : 02.35.54.11.76
Fax : 02.35.46.72.96

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2011

CHARGES

		2011	2010
CONSOMMATIONS		**9 318,48**	**14 744,79**
604000	Prestation de service		3 496,20
606100	Fournitures non stockables (eau & énergie)	4 456,68	4 664,49
606300	Fournitures d'entretien	760,73	1 047,04
606400	Fournitures administratives	3 310,44	4 587,11
606411	Matériel	149,88	53,40
606500	Petites fournitures	423,20	635,85
606800	Achats divers	217,55	260,70
SERVICES EXTERIEURS		**21 231,91**	**16 660,48**
611500	Frais Hébergement Site Internet	23,09	
613500	Location Photocopieur	2 844,72	2 155,53
613510	Redevance copies	658,66	668,51
614000	Charges locatives et de co-propriété	6 402,15	6 100,23
615500	Entretien	8 457,65	4 975,57
616100	Assurances	2 433,49	2 378,64
618100	Documentation	412,15	382,00
AUTRES SERVICES EXTERIEURS		**46 967,32**	**35 831,20**
622600	Honoraires	9 973,96	4 578,87
623100	Annonces et insertions	323,88	590,08
623700	Publications	1 050,00	
623800	Dons	15,00	
625100	Déplacements	643,69	1 406,20
626100	Frais postaux et Télécom	7 750,05	9 018,68
627100	Services bancaires	334,49	294,16
628100	Cotisations	125,00	123,00
628300	Formation	805,44	
658100	Charges fédérales	15 000,00	16 500,00
658110	Divers	10 945,81	3 320,21
IMPOTS ET TAXES		**4 455,00**	**4 374,00**
635120	Taxe foncière	3 226,00	3 164,00
635130	Taxe d'habitation	1 229,00	1 210,00
CHARGES DE PERSONNEL		**1 640 094,82**	**1 657 765,32**
641100	Salaires	1 295 303,28	1 319 059,76
645000	Charges sociales	231 564,84	228 870,58
631100	Taxes sur les salaires	80 073,00	83 671,00
633000	Formation continue	27 544,00	20 447,23
633400	Participation construction	5 609,70	5 716,75
660000	**CHARGES FINANCIERES**	**881,72**	**1 135,47**
670000	**CHARGES EXCEPTIONNELLES**	**9 584,75**	**2 005,14**
681000	**DOTATION AUX AMORTISSEMENTS**	**18 837,93**	**20 965,75**
681100	**DOTATIONS AUX PROVISIONS**		**27 391,81**
687400	**DOTATIONS PROVISIONS REGLEMENTEES**	**5 499,00**	**5 039,00**
	TOTAL GENERAL	**1 756 870,93**	**1 785 912,96**

MAZARS
Société de Commissariat aux Comptes

GIHP-COMITE HAVRAIS
75 rue René Bazille
76620 LE HAVRE

Tél : 02.35.54.11.76
Fax : 02.35.46.72.96

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2011

PRODUITS

		2011	2010
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		**118 608,18**	**146 565,65**
741200	Etat Cnasea	2 496,00	3 002,81
742000	Département	43 000,00	70 000,00
743000	Ville du Havre	63 690,00	63 690,00
743110	Autres Communes	422,00	485,00
744100	Privées	2 500,00	3 000,00
744200	AGEFIPH	6 500,18	6 387,84
REMBOURSEMENT DES PRESTATIONS		**285,00**	**220,40**
706500	Remboursement petites fournitures	285,00	220,40
COTISATION & DONS		**2 600,00**	**2 600,00**
756100	Cotisations	2 600,00	2 600,00
AUTRES PRODUITS		**1 540 579,17**	**1 617 138,70**
706100	Aides à domicile	1 540 570,71	1 609 928,78
706110	Permanence 24/24-Surveillance		7 034,92
758100	Produits divers	8,46	175,00
757100	**QUOTE PART SUBV INVESTISSEMENT**	**1 857,57**	**1 857,57**
760000	**PRODUITS FINANCIERS**	**4 333,02**	**2 486,71**
770000	**PRODUITS EXCEPTIONNELS**	**35,27**	**1 190,43**
781500	**REPRISE SUR PROVISIONS**	**13 154,81**	**3 000,00**
78700	**REPRISE SUR PROVISIONS REGLEMENTEES**	**911,00**	
791000	**TRANSFERT DE CHARGES**	**11 694,60**	**5 076,24**
	CUMUL	**1 694 058,62**	**1 780 135,70**
	DEFICIT	**62 812,31**	**5 777,26**
	TOTAL GENERAL	**1 756 870,93**	**1 785 912,96**

MAZARS
Société de Commissariat aux Comptes

GIHP – COMITE HAVRAIS
75 rue René Bazille
76620 LE HAVRE

ANNEXE 2011

Annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos au 31 Décembre 2011 dont le total est de 671.869,82 €uros et au Compte de Résultat dégageant un déficit de 62.812,31 €uros.

Les notes ci-après font parties intégrantes des comptes annuels.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période allant du 1er Janvier 2011 au 31 Décembre 2011

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31 Décembre 2011 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations, conformément au règlement n°99-01.

Les comptes du GIHP COMITÉ HAVRAIS résultent de la combinaison des comptes de résultat du GIHP-ASSO (-8.219,68 €uros) et du GIHP-ULG (-54.592,63 €uros) avec neutralisation des opérations réciproques et du compte courant.

IMMOBILISATIONS

Lors du premier exercice d'application des nouveaux règlements sur les actifs, l'approche par composant n'a pas été retenue : l'immeuble et ses agencements constituant la principale immobilisation, l'impact de la décomposition sur le plan bilanciel n'a pas été jugé significatif et sans incidence sur le résultat.

RESSOURCES DE L'ASSOCIATION

L'essentiel du financement de l'Association est assuré directement par la facturation auprès des usagers. Les subventions de fonctionnement du Conseil Général et de la Ville du Havre représentent environ 7 % des ressources de l'Association.

CONTINUITE D'EXPLOITATION

En l'état actuel du contexte économique, l'Association estime qu'elle n'est pas exposée à des risques de restriction d'activité, compte tenu de ces modes de financement.

AUTRES INFORMATIONS

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, aucune rémunération et avantage en nature n'a été versé aux trois plus hauts dirigeants (bureau de l'association) en 2011.

Les droits acquis par les salariés en matière de D.I.F. (Droit Individuel à la Formation) se montent, au 31 Décembre 2011, à 6 224 heures.

L'effectif de l'établissement au 31 Décembre 2011 est de 89 salariés soit un ETP pour l'année de 57.

ACTIF

1) IMMOBILISATIONS :

NATURE	METHODE AMORTISSEMENT	DUREE
- Logiciel	Linéaire	1 an
- Immeuble	"	30 ans
- Aménagement	"	10 ans
- Matériel	"	5 ans
- Matériel de bureau	"	5 ans
- Matériel informatique	"	3 ans

Libellé	Solde 2010	Acquisitions	Cessions	Solde 2011
LOGICIELS	10 621,68			10 621,68
IMMEUBLE	50 197,42			50 197,42
AGENCEMENT AMENAGEMENT INSTALLATION	172 730,23			172 730,23
MATERIEL INFORMATIQUE	27 053,76			27 053,76
MOBILIER DE BUREAU	21 041,96	586,82		21 628,78
	281 645,05	**586,82**	**0.00**	**282 231,87**

Libellé	Solde 2010	+	-	Solde 2010
AMORT LOGICIELS	9 819,96	801,72		10 621,68
AMORT IMMEUBLE	38 243,85	1 671,45		39 915,30
AMORT AGENC.AMEN.INST	85 369,37	10 650,30		96 019,67
AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	20 654,96	4 397,53		25 052,49
AMORT MOBILIER DE BUREAU	17 205,78	1316,93		18 522,71
	171 293,92	**18 837,93**	**0.00**	**190 131,85**

2) PRODUITS A RECEVOIR : ..... 55.562,60 €

Subvention AGEFIPH..... 1.633.61 €
Remboursement UNIFORMATION ..... 2.309,73 €
Remboursement UNIFORMATION (salaires/charges) ..... 8.000,00 €
Remboursement GAZ .... 297,90 €
Remboursement AFPA .... 321,36 €

MAZARS
Société de Commissariat aux Comptes

Subvention DEPARTEMENT ..... 43.000,00 €

3) CHARGES CONSTATEES D'AVANCE : ..... 2.980,12 €

Facture EDF et GDF	62,01 €
Facture Bouygues Télécom	33,57 €
Facture France Télécom	34,25 €
Revue Fiduciaire	95,00 €
Maintenance SAGE	2.153,06 €
Maintenance ANTI VIRUS	423,92 €
Facture Site Internet	0,78 €
Facture ORANGE	177,53 €

PASSIF

4) CHARGES A PAYER: ..... 2.760,82 €

Edf. Gdf	248,49 €
Frais repas formation Alzheimer	104,00 €
France Télécom	23,40 €
Frais de déplacement Agrément Qualité	117,99 €
Frais tenue de compte	25,20 €
Frais sur salaires	11,85 €
Honoraires	2.219,78 €
Orange	10,11 €

5) AUTRES DETTES : ..... 832,54 €

Bouygues Télécom	40,02 €
ALCEANE	382,56 €
Orange	409,96 €

6) REPRISE SUR PROVISION :

La provision sur créance de 10.945,81 € a été reprise à la hauteur de 100 % en 2011.
La provision sur créance de 2.209,00 € a été reprise à la hauteur de 20 % en 2011.

GROUPEMENT POUR L'INSERTION
DES PERSONNES HANDICAPEES PHYSIQUES

COMITE HAVRAIS

75, rue René Bazille

76620 LE HAVRE

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les Conventions Réglementées

- Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2011 -

Exercice clos le 31 Décembre 2011

Présenté par

MAZARS

Représentée par :

Philippe GALLIENNE

Commissaire aux Comptes

Compagnie Régionale de Rouen

LE HAVRE, le 19 Mars 2012

Aux membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à LE HAVRE, le 19 Mars 2012

MAZARS

Représentée par :

Philippe GALLIENNE

Commissaire aux Comptes

Compagnie Régionale de Rouen