

Pierre-Antoine REGNIE

Expert-comptable, Commissaire aux comptes
Président d'honneur de la Compagnie des Experts de Justice de la région de Poitiers

Avenue Thomas Edison – BP 50035 - Téléport 4 - Futuropolis 6
86361 CHASSENEUIL DU POITOU CEDEX
Tél. : 05 49 88 02 17 – Fax : 05 49 62 57 88
E-mail : audit@cabinetregnie.fr

UNION REGIONALE DES CENTRES D'INFORMATION SUR LES DROITS DES FEMMES ET DE LA FAMILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01/01/2011 AU 31/12/2011



Inscription au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Cour d'appel de Poitiers
Membre d'une association de gestion agréée, le règlement des honoraires par chèque est accepté.

UNION REGIONALE DES CENTRES D'INFORMATION SUR LES DROITS DES FEMMES ET DE LA FAMILLE

Siège social : 47 rue des Deux Communes

86180 BUXEROLLES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames,
Messieurs,

En exécution de la mission de Commissaire aux Comptes qui m'a été confiée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « U.R.C.I.D.F.F. » Poitou-Charentes, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. 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 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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 Appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

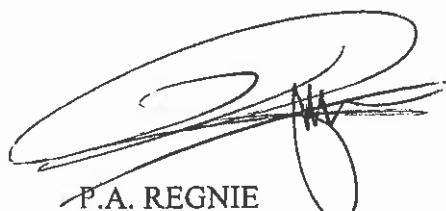
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques prévues par la loi

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Chasseneuil - Futuroscope,
Le 8 juin 2012



P.A. REGNIE
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	8 581	8 381	200	523	324	61.85	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	30		30	30			
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL I	8 611	8 381	230	553	324	58.50
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	120 345		120 345	113 404	6 941	6.12
Valeurs mobilières de placement				85 970	85 970	100.00	
Instrument de trésorerie							
Disponibilités	138 077		138 077	4 707	133 370	NS	
Charges constatées d'avance (3)	4 954		4 954	88	4 866	NS	
	TOTAL III	263 376		263 376	204 169	50 207	29.09
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	271 987	8 381	263 606	204 722	58 883	29.76

(1) Dont droit au bail
(2) Dont a moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2011	12/31/2010	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	94 429	85 789	8 640	10,07
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	1 131	8 640	7 509	86,91
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	95 560	94 429	1 131	1,20
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	1 153	829	324	39,08
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	27 274	4 776	22 498	471,07
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	28 427	5 605	22 822	407,15
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 582	5 681	16 901	297,53
	Dettes fiscales et sociales	31 977	33 137	1 160	3,50
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	43 660	65 871	22 211	33,72
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	41 400		41 400	
	TOTAL IV	139 619	104 689	34 931	33,37
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	203 806	204 725	909	0,44

(1) Dont a plus d'un an
Dont a moins d'un an

98 219 104 689

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
CHIFFRE D'AFFAIRES NET						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	263 436		235 251		28 185	11.98
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	591		951		360	37.86
Collectes						
Cotisations	188		132		56	42.42
Autres produits	0		0		0	93.75
TOTAL I	264 214		236 333		27 881	11.80
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	130 480		126 172		4 309	3.41
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	51 164		49 383		1 781	3.61
Impôts, taxes et versements assimilés	734		721		13	1.74
Salaires et traitements	36 597		37 494		897	2.39
Charges sociales	22 504		19 033		3 470	18.23
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	324		324			
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	5		5		0	0.80
TOTAL II	241 806		233 132		8 675	3.72
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	22 408		3 201		19 208	599.99
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12/31/2010	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	766		766	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	849	2 851	2 002	70,22
TOTAL V	1 615	2 851	1 236	43,34
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées		8	8	100,00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI		8	8	100,00
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 615	2 843	1 228	43,19
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	24 022	6 044	17 978	297,43
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 146	45	3 101	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	3 146	45	3 101	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 215	4 711	1 496	31,75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	324		324	
TOTAL VIII	3 539	4 711	1 172	24,66
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	353	4 666	4 272	91,57
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	268 975	239 229	29 746	12,43
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	245 347	237 650	7 496	3,13
SOLDE INTERMEDIAIRE	23 629	1 379	22 250	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		7 262	7 262	100,00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	22 498		22 498	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	1 131	8 640	7 509	86,91

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 263 605.83 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 264 214.33 Euros et dégageant un excédent de 1 130.77 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

L'association n'est pas fiscalisée.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 581		
TOTAL	8 581		
Autres titres immobilisés	30		
Prêts, autres immobilisations financières			20 000
TOTAL	30		20 000
TOTAL GENERAL	8 611		20 000

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			8 581	8 581
TOTAL			8 581	8 581
Autres titres immobilisés			30	30
Prêts, autres immobilisations financières		20 000		
TOTAL		20 000	30	30
TOTAL GENERAL		20 000	8 611	8 611

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 058	324		8 381
TOTAL	8 058	324		8 381
TOTAL GENERAL	8 058	324		8 381

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	324				
TOTAL	324				
TOTAL GENERAL	324				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	85 789	8 640		0	94 429
Réserves :					
RESULTAT DE L'EXERCICE	8 640	8 640		1 131	1 131
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	94 429			1 131	95 560

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	829	324			1 153
TOTAL	829	324			1 153
TOTAL GENERAL	829	324			1 153
Dont dotations et reprises exceptionnelles		324			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	99	99	
Divers état et autres collectivités publiques	120 164	120 164	
Débiteurs divers	83	83	
Charges constatées d'avance	4 954	4 954	
TOTAL	125 299	125 299	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	20 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	20 000		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	22 582	22 582		
Personnel et comptes rattachés	1 637	1 637		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 707	6 707		
Autres impôts taxes et assimilés	23 633	23 633		
Autres dettes	43 660	43 660		
Produits constatés d'avance	41 400	41 400		
TOTAL	139 619	139 619		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
REGION 06 RESEAU		2 781			2 781
REGION 06 COMMUNICATION		1 994			1 994
DRDFE EXPOSITION	14 461			14 404	14 404
REGION EN AVANT LES FIL.	9 066			4 094	4 094
ECP 5 MODULES	4 800			4 000	4 000
TOTAL	28 327	4 775		22 498	27 273

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Détail des produits à recevoir

	Montant
ETAT	
Subvention Conseil Régional	86 372
Subvention FSE	29 792
Subvention Caisse des Dépôts	4 000
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	
- Remboursement frais	93
Total	120 257

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	
- Honoraires commissaire aux comptes	1 854
- Honoraires expert comptable	5 500
- CIDFF 79	1 100
PERSONNEL	
- Congés à payer	1 637
CHARGES SOCIALES DE PERSONNEL	
- Charges sur congés à payer	555
- Formation continue	652
ETAT	
- Subvention à reverser	23 633
AUTRES COMPTES	
- CIDFF 79 VAE + MC	13 656
- CIDFF 17 VAE + MC	9 138
- CIDFF 16 VAE + MC	13 496
- CIDFF 86 VAE + MC	7 370
Total	78 591

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Formation le Patio 2012	4 866		
Hébergement internet 2012	88		
Total	4 954		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Subvention Conseil Régional 2012 micro crédit	41 400		
Total	41 400		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance	Montant
	22 749
Total	22 749

Effectif moyen

	Personnel salarie	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	1	
Employés	1	
Total	2	

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat n'a fait l'objet d'aucune évaluation.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1 854 euros, ils correspondent aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
64 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
50 à 59 ans	6 à 10 ans	932
40 à 49 ans	11 à 20 ans	221
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		1 153

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- turn over faible
- taux d'actualisation : 3.75 %