RAPPORT du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2011

CIDFF 07
9 Bd de Provence
07200 AUBENAS

SCP GABON - FARGIER

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

■ Siège social
Chemin du Coton
BP 31
07202 Pont d'Aubenas cedex

☎ 04 75 87 80 24
🖷 04 75 87 81 24
e-mail : cac@cabinet-alphagec.com
N° intracommunautaire : FR 71333683738

R.C.S. Aubenas 86 D 50
Siret : 333 683 738 00020

Commissaires aux comptes Associés :
Michel GABON
Fabien FARGIER

Aubenas, le 4 Juin 2012

Centre d'Information sur le Droit des Femmes et des Familles

9 Bld de Provence

07200 AUBENAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2011

******

Mesdames, Messieurs les 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 31/12/2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, 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 Bureau. 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 votre 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 nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Vos recettes sont en recul même si la baisse constatée sur cet exercice du fait de la perte de marchés n'est pas importante. Elles passeront de 1 183 K€ à 641 K€ en 2012, soit une baisse de 542 K€ (45 %) sous-traitée en à hauteur de 426 K€. Cette situation à conduit le bureau à prendre des mesures d'ajustement des charges de personnel pour limiter la perte de l'exercice à venir et permettre à la structure de rebondir avec un accompagnement bancaire de 50 000 €

- Un dispositif DLA est en cours de réalisation sur l'exercice.

- Il a été constaté dans vos charges exceptionnelles de l'exercice des charges concernant des ruptures conventionnelles pour 33 612 € et des régularisations salariales pour 8 775 €, soit un total de 42 387 €.

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. - Vérifications et informations spécifiques

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 de gestion établi par le Bureau et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à AUBENAS
Le 4 Juin 2012

SCP GABON FARGIER
MICHEL GABON
Commissaire aux Comptes

S.C.P. GABON-FARGIER
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
Chemin du Coton - B.P. 31
07202 AUBENAS CEDEX
SIRET 333 683 738 00020

CIDFF 07
9 Bd de PROVENCE
07200 AUBENAS

cidff@cidff07
www.cif07.org
Tél 04.75.93.31.70
Fax 04.75.93.41.95

Association loi 1901

BILAN AU 31.12.2011

ACTIF	BRUT	Amortissement	NET	31.12.2010
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71686,86	55331,59	16355,27	7988,14
Installations générales	2424,52	1878,99	545,53	787,98
Matériel de bureau	69262,34	53452,6	15809,74	7200,16
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2452,45	0	2452,45	1832,45
Caution mairie AUBENAS	152,45	0	152,45	152,45
Caution local ANNONAY	1680	0	1680	1680
Caution local la guinguette	620	0	620	0
				0
CREANCES et COMPTES RATTACHES	396983,42	23734,05	373249,37	290909,58
AUTRES CREANCES	139273,6	0	139273,6	102254,28
DISPONIBILITES	78805,71	0	78805,71	173790,33
Crédit mutuel compte courant	12486,17	0	12486,17	21614,1
Crédit mutuel compte dépôt	65617,18	0	65617,18	117653,35
Crédit mutuel atelier	358,1	0	358,1	34940,95
Crédit mutuel antenne	344,26	0	344,26	181,93
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2180,37	0	2180,37	795,3
TOTAL ACTIF AU 31.12.2011	691382,41	79065,64	612316,77	577570,08

S.C.P. GABON-FARGIER
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
Chemin du Coton - B.P. 31
07202 AUBENAS CEDEX
SIRET 333 683 738 00020

CIDFF 07
9 Bd de PROVENCE
07200 AUBENAS

cidff07@cidff07.fr
www.cif07.org
Tél 04.75.93.31.70
Fax 04.75.93.41.95

Association loi 1901

BILAN AU 31.12.2011

PASSIF		31.12.2011	31.12.2010
FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE		61559,61	61559,61
REPORT A NOUVEAU		196846,25	201079,04
à NOUVEAU AU 01.01.2011	201079,04		
Résultat 2010 (déficit)	4232,79		
RESULTAT DE L'EXERCICE		-31749,43	-4232,7
		226656,43	258405,86
PROVISIONS POUR CHARGES		30057,32	40867,33
Provision indemnité départ à la retraite	30057,32		
DETTES FOURNISSEURS et COMPTES RATTACHES		290791,23	185315,08
DETTES FISCALES et SOCIALES		64811,79	92981,81
		355603,02	278296,89
TOTAL PASSIF AU 31.12.2011		612316,77	577570,08

S.C.P. GABON-FARGIER
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
Chemin du Coton - B.P. 31
07202 AUBENAS CEDEX
SIRET 333 683 738 00020

COMPTE D'EXPLOITATION GENERALE 2011	CIDFF 07

		31.12.2011	31.12.2010
Prestations de serices (facturations)		**704999,57**	**866503,59**
Subventions spécifiques		**148135**	**123105**
Conseil Général Ardêche	ACI pegase	8000	
	Espace rencontre	26250	
Conseil Régional Rhône Alpes			
	ACI pegase	12350	
	PRIC VAE	19050	
CAF Aubenas	Le ricochet	4285	
CAF Annonay	Courte echelle	4285	
Cour d'appel Nîmes	Bureau d'aide	2400	
	Espace rencontre	6300	
CDAD	infos jdiques departement	3000	
	infos jdiques mission loc	1200	
DIRRECTE UT 07	ACI pégase	14207	
DIRRECTE Rhône Alpes	NACRE	1404	
DRDFE	Action 25,11	1558	
	bureau d'aide	9000	
ACSE	Groupe parole AUBENAS	4000	
	Groupe parole ANNONAY	4788	
	Infos quartier AUBENAS	4275	
	Accomp vers emploi AUB	5544	
	Accomp vers emploi ANNO	4467	
CUCS	Groupe parole AUBENAS	5200	
	Groupe parole ANNONAY	5572	
FIPD	Groupe parole ANNONAY	1000	
Chiffre d'affaires		**899056,57**	**989608,59**

S.C.P. GABON-FARGIER
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
Chemin du Coton - B.P. 31
07202 AUBENAS CEDEX
SIRET 333 683 738 00020

COMPTE D'EXPLOITATION GENERALE 2011 — CIDFF 07

		31.12.2011	31.12.2010
Subventions d'exploitation		**222984**	**226397**
DRDFE	BAIE	14696	
	DSU	6228	
	Mission information	46557	
Conseil Régional	Contrat objectif CIDFF	54637	
	Contrat objectif MIFE	74366	
Conseil Général	Infos juridiques	26500	
Autres produits		**414**	**630**
	Adhésions	205	
	Subvention le CHEYLARD	209	
Transfert de charges		**98349,89**	**41395,65**
	D'exploitation	5967,78	
	Activation RMI CAF	20775,42	
	Ch excep restuctration	33643,03	
	Régul salaires antérieurs	6500,19	
	ch sociales sur régul sal	2275,06	
	ASP (ex CNASEA)	29188,41	
Interets des comptes courants		**1563,83**	**1348,64**
Produits sur exercices antérieurs		**3664,75**	**3194,92**
TOTAL DES PRODUITS		**1226033,04**	**1262574,8**
Rappel total des charges		**1257782,47**	**1266807,6**
Résultat		**-31749,43**	**-4232,79**

S.C.P. GABON-FARGIER
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
Chemin du Coton - B.P. 31
07202 AUBENAS CEDEX
SIRET 333 683 738 00020

COMPTE D'EXPLOITATION GENERALE 2011 — CIDFF 07

		31,12,2011	31,12,2010
CLASSE 60		**24195,84**	**17555,56**
	Eau, éléctricité	8468,01	
	Fourntures d'entretien	1016,63	
	Fournitures de bureau	11008,52	
	Photocopies	3702,68	
CLASSE 61		**475907,68**	**574833,26**
	Sous traitance	427682,51	
	Locations	31947,35	
	Entretiens et réparations	9224,42	
	Assurances	3211,05	
	Documentations	3842,35	
CLASSE 62		**61799,4**	**55894,85**
	Personnel extérieur	4279,7	
	Honoraires	12841,89	
	Publicité, relations publiques	100	
	Déplacements	28649,58	
	Télécom, internet	12379,1	
	Services bancaires	206,89	
	Adhésions	3342,24	
CLASSE 63		**26440**	**24958,86**
	Taxes sur les salaires	26440	
CLASSE 64		**602884,53**	**567674,05**
	Salaires	476652,3	
	Conges payes	-10340,71	
	URSSAF	93430,35	
	Retraite	15018,63	
	Pole emploi	19164,33	
	Formation	5702,47	
	C.E	4428,56	
	Médecine du travail	2447,85	
	Charges sociales sur conges payes	-3619,25	
CLASSE 66		**0**	**1,49**
	Interets		

S.C.P. GABON-FARGIER
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
Chemin du Coton - B.P. 31
07202 AUBENAS CEDEX
SIRET 333 683 738 00020

COMPTE D'EXPLOITATION GENERALE 2011	CIDFF 07

	31,12,2011	31,12,2010
CLASSE 67	**44273,85**	**14530,63**

Régularisation le sandron	(PEGASE 3)	406,91	
Régularisation client a facturer PRAIT		1433,36	
Rompus comptes auxiliaires		15,3	
Ch except restructuration	(rupture conventionelle)		
Payée 2011	17041,69		
Prov 2011	16601,34		
		33643,03	
Régularisation salaires antérieurs		6500,19	
Charges sociales sur regul sal antérieurs		2275,06	

CLASSE 68	**22281,17**	**11358,9**
Dotations aux amortissements	7059,31	
Dotations aux provisions	15221,86	

TOTAL CHARGES	**1257782,47**	**1266807,6**

S.C.P. GABON-FARGIER
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
Chemin du Coton - B.P. 31
07202 AUBENAS CEDEX
SIRET 333 683 738 00020

CIDFF 07 | 31.12.2011 | DETAIL ACTIF (I)

ETAT des IMMOBILISATIONS

INSTALLATIONS GENERALES 2424,52

Montant début exercice	2424,52
Acquisition	0
Diminution	0
Montant fin exercice	**2424,52**

MATERIEL DE BUREAU 69262,34

Montant début exercice	53835,6
Ensemble infos	8919,84
Ordinateur cevennes libres	200
Ensemble infos LDLC	415,78
Ensemble infos LDLC	2656,48
Ensemble infos LDLC	3234,64
Montant acquisitions 2011	15426,74
Diminution	0
Montant fin exercice	**69262,34**

S.C.P. GABON-FARGIER
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
Chemin du Coton - B.P. 31
07202 AUBENAS CEDEX
SIRET 333 683 738 00020

ETAT DES AMORTISSEMENTS

INSTALLATIONS GENERALES 1878,99

Montant début exercice	1636,54
Dotations de l'exercice	242,45
Diminution de l'exercice	0
Montant fin exercice	**1878,99**

MATERIEL DE BUREAU 53452,6

Montant début exercice	46635,74
Dotations exercice	6816,86
Diminution exercice	0
Montant fin exercice	**53542,6**

CIDFF 07	31,12,2011	DETAIL ACTIF (2)

CREANCES et COMPTES RATTACHES 396983,42

Clients douteux	CARA	8512,19	
	C.Régional 2006	10609	
	Lycée ASTIER	840	
	BOISVIGNAL	2890,99	
	Centre hospitalier	881,87	**23734,05**
Clients d'exploitation			**273706,81**
Clients a facturer	DIRECCTE	7918,21	
	APSR	38504,87	
	Pole emploi	38605,96	
	CAP formation	87,89	
	AFEC	13084,25	
	SEAD 26	1341,38	**99542,56**

AUTRES CREANCES 139273,6

Conseil général	2400	
Conseil régional	101749,5	
Mairie ANNONAY	1671,6	
CUCS	1200	
DIRECCTE	7500	
FIPD	1000	
INTERMIFE	6693,5	
Maison pour l'emploi	17059	**139273,6**

S.C.P. GABON-FARGIER
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
Chemin du Coton - B.P. 31
07202 AUBENAS CEDEX
SIRET 333 683 738 00020

CIDFF 07	31,12,2011	DETAIL PASSIF

DETTES FOURNISSEURS et COMPTES RATTACHES — 290791,23

Fournisseurs d'exploitation		**225478,08**
Fournissuers factures non parvenues		
Com aux comptes	2600	
S/S traitant atelier	57166,5	
Redevance INTERMIFE	562,55	
Charges locatives	50	
Chauffage (mairie AUBENAS)	4419,21	
Eau (mairie AUBENAS)	118,96	
Electricité (mairie AUBENAS)	1196,02	**66113,24**
Fournisseurs Avances et Acomptes		
Dauphiné libéré 2012	-280	
GRENKE assurance 2012	-105,14	
GRENKE LOYER 1T 2012	-414,95	**-800,09**

DETTES FISCALES et SOCIALES — 64811,79

Salaire net 12,2011 DURAND	151,3	
Provision congés payés	18436,84	
URSSAF/POLE EMPLOI	12072	
Transaction	16601,34	
Taxe salaires	180,08	
IRCANTEC	1646,31	
Fonds social	4428,56	
CS sur congés payés	6452,89	
FONGECIF	192,45	
AGEFOS	4650,02	**64811,79**

S.C.P. GABON-FARGIER
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
Chemin du Coton - B.P. 31
07202 AUBENAS CEDEX
SIRET 333 683 738 00020

ASSOCIATION CIDFF ARDECHE **ANNEXE**

BILAN DE L'EXERCICE CLOS AU 31,12,2011 DONT LE TOTAL EST DE 612 316,77 €

MODES et METHODES D'EVALUATION

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidéle ont été respectés a partir es hypothèses de:

Continuité de l'exploitation
Permanence des méthodes comptables
Indépendance des exercices

Les régles générales appliquées résultent des dispositions du plan comptable général 1999, du plan comptable des associations adapté aux dispensateurs de formation.
La méthode retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des couts historiques qui se caractérise par la valorisation en couts exprimés en euros courants.

METHODES DE CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

Les logiciels acquis pour les besoins de l'exploitation de l'association font l'objet de l'amortissement exceptionnel prévu par l'article 236II du CGI
Les agencements des locaux loués sont amortis selon le mode lineaire.
Mes matériels pédagogiques sont amortis selon le mode lineaire.
Les matériels de bureaux et informatique neufs sont amortis selon le mode linéaire.
Le mobilier est amorti selon le mode linéaire.

Valorisation des contributions volontaires.
Mise à disposition du local du siége par la municipalité d'AUBENAS
25 842 €

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Etat de l'actif immobilisé et des amortissements
Détail des comptes d'actif et de passif
Détail compte de résultat
Détail de l'impact sur le CA du marché POLE EMPLOI

S.C.P. GABON-FARGIER
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
Chemin du Coton - B.P. 31
07202 AUBENAS CEDEX
SIRET 333 683 738 00020

INFORMATION FINANCIERE

La loi relative au volontariat associatif du 23,05,2006 prévoit que dans un souci de transparence que les associations dont le budget annuel est supérieur à 150000 € et qui percoivent une ou plusieurs subventions dont le montant est supérieur à 50000 € publient dans leur compte financier la rémunération des trois personnes les mieux rémunérées par la structure.
Pour le CIDFF 07 cette informations pour 2011 est 151 459 €

ETAT COMPTABLE DU CHIFFRE D'AFFAIRES ATELIER POLE EMPLOI

	2008	2009	2010	2011
CHIFFRE D 'AFFAIRE ANNUEL	688739,29	948872,24	989608,59	899056,57
Dont POLE EMPLOI ATELIER	144553,97	427529,92	617908,61	517718,59
Soit en % du chiffre d'affaire	21%	45%	62%	58%
Part sous traitée	122680,06	359924,68	511333,57	426593,51
Soit en % du CA Atelier	85%	84%	83%	83%

S.C.P. GABON-FARGIER
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
Chemin du Coton - B.P. 31
07202 AUBENAS CEDEX
SIRET 333 683 738 00020