

M. FAUCHOUX Jean-Paul

Expert-Comptable DPLE
Commissaire aux comptes

ASSOCIATION SOLIDARITES & CREATIONS

A.S.C.

17 rue J.P. Dufrexou

44600 SAINT-NAZAIRE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2011

**RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTEES**

Immeuble Constens
Boulevard du Docteur Chevrel
44500 LA BAULE
Tél. 02.40.62.44.45 / Fax 02.40.62.44.48

M. FAUCHOUX Jean-Paul

Expert-Comptable DPLE
Commissaire aux comptes

ASSOCIATION SOLIDARITES & CREATIONS

17 rue J.P. Dufrexou

44600 SAINT-NAZAIRE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2011

Monsieur ,

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 Décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Solidarités & Créations 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 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 et 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.

Immeuble Constens
Boulevard du Docteur Chevrel
44500 LA BAULE
Tél. 02.40.62.44.45 / Fax 02.40.62.44.48

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

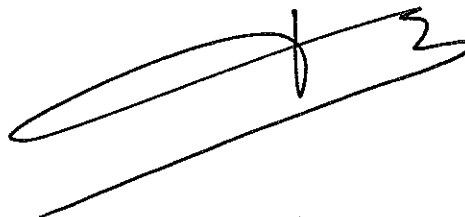
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé 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 financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à La Baule,
le 15 Mai 2012,



Jean-Paul FAUCHOUX
Expert-Comptable
Membre de l'Ordre de la Région d'Angers
Commissaire aux Comptes
Immeuble CONSTENS
Boulevard du Docteur Chevrel
44500 LA BAULE

BILAN ACTIF

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	870	757	112	287
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 524	3 649	1 875	1 375
Autres immobilisations corporelles	22 216	16 170	6 046	1 322
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 358		2 358	2 358
TOTAL (I)	30 968	20 577	10 392	5 342
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	46 377	4 784	41 593	37 434
Autres créances	30 731		30 731	16 300
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	72 713		72 713	93 455
Charges constatées d'avance (3)	1 483		1 483	1 966
TOTAL (II)	151 304	4 784	146 520	149 155
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	182 273	25 361	156 912	154 497
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		16 145	16 145
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		6 098	6 098
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		27 885	7 625
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		2 920	20 260
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		5 326	
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	52 276	44 030
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		4 822	710
TOTAL	(III)	4 822	710
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		33 545	26 828
Dettes fiscales et sociales		66 269	65 275
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			28
Produits constatés d'avance (1)			17 624
TOTAL	(V)	99 814	109 756
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	156 912	154 497
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		99 814	109 756
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	8 048	9 081
Production vendue		
Prestations de services	345 823	346 148
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	353 871	355 229
Production stockée	4 293	
Production immobilisée	209 309	191 480
Subventions d'exploitation	205 803	195 974
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	14	40
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	773 290	742 723
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	4 843	4 333
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 598	1 573
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	279 301	252 610
Impôts, taxes et versements assimilés	10 481	9 230
Salaires et traitements	369 890	362 713
Charges sociales	92 500	84 126
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 453	3 256
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	4 784	4 569
Dotations aux provisions pour risques et charges	4 112	710
Autres charges	1 321	592
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	771 283	723 713
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 007	19 010
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)	821	525
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	821	525
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	821	525
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	2 828	19 534

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			782
Sur opérations en capital		91	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		91	782
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			56
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)			56
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		91	726
Impôts sur les bénéfices (IX)			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		774 202	744 030
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		771 283	723 770
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		2 920	20 260
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		2 920	20 260
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature		5 028	5 028
TOTAL		5 028	5 028
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		5 028	5 028
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		5 028	5 028

ANNEXE

(Article R. 123-195 et R. 123-196 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total du bilan avant répartition est de 156 911,90 Euros , présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 2 919,62 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'activité de l'association est la lutte contre les exclusions et l'intégration par le travail

A ce titre l'association réalise :

- le portage des repas à domicile,
- la formation des repas et l'accueil des personnes en difficultés,
- l'insertion par le travail des personnes en difficultés au sein des entreprises locales

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Rue DUFREXOU, 44600 SAINT NAZAIRE

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges	31/12/2011 Débit	31/12/2010 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
	3 175	3 175
	1 853	1 853
Total	5 028	5 028
862 - Prestations		
Total		
864 - Personnel bénévole		
Total		
TOTAL	5 028	5 028

Répartition par nature de ressources	31/12/2011 Crédit	31/12/2010 Crédit
870 - Bénévolat		
Total		
871 - Prestations en nature		
Total		
875 - Dons en nature		
	5 028	5 028
Total	5 028	5 028
TOTAL	5 028	5 028

M. FAUCHOUX Jean-Paul

Expert-Comptable DPLÉ
Commissaire aux comptes

ASSOCIATION SOLIDARITES & CREATIONS

17 rue J.P. Dufrexou

44600 SAINT-NAZAIRE

**RAPPORT SPECIAL ARTICLE L.612-5
du Code de Commerce**

Exercice clos le 31 Décembre 2011

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions règlementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à La Baule,
le 15 Mai 2012,



Jean-Paul FAUCHOUX
Expert-Comptable
Membre de l'Ordre de la Région d'Angers
Commissaire aux Comptes
Immeuble CONSTENS
Boulevard du Docteur Chevrel
44500 LA BAULE

Immeuble Constens
Boulevard du Docteur Chevrel
44500 LA BAULE
Tél. 02.40.62.44.45 / Fax 02.40.62.44.48