

ASSOCIATION ASAE

78 Rue des Martyrs

76500 - ELBEUF

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31/12/2011**

## Association ASAE

Siège social : 78 RUE DES MARTYRS,

76 500 ELBEUF

### Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2011

#### **Cabinet COGEBES ADEC EUROPE**

Siège social : 11 RUE D'ALSACE, 76500 ELBEUF

Société de Commissariat aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de ROUEN

## Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux adhérents,

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 l'association ASAE, 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 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.

*Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude relative à l'antériorité des fonds associatifs, au-delà de l'exercice 2008, exposée dans Règles et méthodes comptables de l'annexe au titre du changement de présentation.*

## 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 :

*L'association a constitué une dépréciation des créances clients selon les modalités décrites dans la note Dépréciation des créances de l'annexe.*

*Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de cette estimation et de l'approche retenue par l'Association, décrite dans la note précitée ci-dessus de l'annexe, et mis en œuvre des tests pour vérifier l'application de cette approche.*

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.

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autre observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ELBEUF, le 06/06/2012

Le Commissaire aux Comptes,

**La SARL COGEBES ADEC EUROPE**

Représentée par Bénédicte BREANT DELIENS



**BILAN**



**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	333.92	333.92					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
	Terrains	1 524.49		1 524.49	1 524.49			
	Constructions	447 663.99	173 810.86	273 853.13	295 997.19	-22 144.06	-7.48	
	Installations techniques Matériel et outillage	10 320.06	10 125.29	194.77	-0.01	194.78	NS	
	Autres immobilisations corporelles	301 086.18	200 223.66	100 862.52	120 095.24	-19 232.72	-16.01	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	152.50		152.50	152.50				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	196.00		196.00	196.00				
Prêts								
Autres immobilisations financières	6 813.26		6 813.26	5 465.47	1 347.79	24.66		
<b>TOTAL II</b>	<b>768 090.40</b>	<b>384 493.73</b>	<b>383 596.67</b>	<b>423 430.88</b>	<b>-39 834.21</b>	<b>-9.41</b>		
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN COURS</b>							
	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							
	<b>CRÉANCES (3)</b>							
	Clients et Comptes rattachés	47 059.64	47 059.64		47 059.64	-47 059.64	-100.00	
	Autres créances	3 858.31		3 858.31	84 695.87	-80 837.56	-95.44	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	461 600.72		461 600.72	271 819.07	189 781.65	69.82		
Charges constatées d'avance (3)	888.72		888.72	1 240.14	-351.42	-28.34		
<b>TOTAL III</b>	<b>513 407.39</b>	<b>47 059.64</b>	<b>466 347.75</b>	<b>404 814.72</b>	<b>61 533.03</b>	<b>15.20</b>		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 281 497.79</b>	<b>431 553.37</b>	<b>849 944.42</b>	<b>828 245.60</b>	<b>21 698.82</b>	<b>2.62</b>	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à 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	31/12/2010	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital ( Dont versé : )	22 044.13		22 044.13			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation	2 079.00		2 079.00			
	<b>RESERVES</b>						
	Réserve légale	35 496.32		35 496.32			
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 524.49		1 524.49			
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	281 022.78		285 406.90	-4 384.12	-1.54	
	Report à nouveau	-97 887.17		-64 983.35	-32 903.82	-50.63	
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)</b>	<b>46 638.84</b>		<b>-37 287.94</b>	<b>83 926.78</b>	<b>225.08</b>	
Subventions d'investissement	115 494.77		125 357.33	-9 862.56	-7.87		
Provisions réglementées	3 262.00		3 262.00				
<b>TOTAL I</b>	<b>409 675.16</b>		<b>372 898.88</b>	<b>36 776.28</b>	<b>9.86</b>		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>TOTAL II</b>							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	36 600.00		36 600.00			
<b>TOTAL III</b>		<b>36 600.00</b>		<b>36 600.00</b>			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	123 963.43		129 482.01	-5 518.58	-4.26	
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	76.00		252.00	-176.00	-69.84	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 437.72		40 842.42	2 595.30	6.35		
Dettes fiscales et sociales	101 416.25		113 648.12	-12 231.87	-10.76		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	127 275.86		126 100.17	1 175.69	0.93		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	7 500.00		8 422.00	-922.00	-10.95	
	<b>TOTAL IV</b>	<b>403 669.26</b>		<b>418 746.72</b>	<b>-15 077.46</b>	<b>-3.60</b>	
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>849 944.42</b>		<b>828 245.60</b>	<b>21 698.82</b>	<b>2.62</b>	

**COGEB S ADEC EUROPE**  
S.A.R.L au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

285 466.26 418 746.72

# COMPTE DE RESULTAT



**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services							
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			1 019 525.25	929 314.37	90 210.88	9.71	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			20 296.05	2 469.10	17 826.95	722.00	
Autres produits			78 144.57	96 827.47	-18 682.90	-19.30	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>			<b>1 117 965.87</b>	<b>1 028 610.94</b>	<b>89 354.93</b>	<b>8.69</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-17.94		-17.94		
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			334 698.80	327 960.27	6 738.53	2.05	
Impôts, taxes et versements assimilés			40 074.06	39 986.36	87.70	0.22	
Salaires et traitements			408 320.42	419 764.19	-11 443.77	-2.73	
Charges sociales			173 651.53	185 909.86	-12 258.33	-6.59	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			42 949.56	43 374.45	-424.89	-0.98	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			67 459.97	60 930.34	6 529.63	10.72	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>			<b>1 067 136.40</b>	<b>1 077 925.47</b>	<b>-10 789.07</b>	<b>-1.00</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>50 829.47</b>	<b>-49 314.53</b>	<b>100 144.00</b>	<b>203.07</b>	
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

**COGEB S ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

(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	31/12/2010	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	656.91				656.91	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			7 588.94		-7 588.94	-100.00
<b>TOTAL V</b>	<b>656.91</b>		<b>7 588.94</b>		<b>-6 932.03</b>	<b>-91.34</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	5 479.54		5 710.59		-231.05	-4.05
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>	<b>5 479.54</b>		<b>5 710.59</b>		<b>-231.05</b>	<b>-4.05</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-4 822.63</b>		<b>1 878.35</b>		<b>-6 700.98</b>	<b>-356.75</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>46 006.84</b>		<b>-47 436.18</b>		<b>93 443.02</b>	<b>196.99</b>
<b>COGEBES ADEC EUROPE</b> S.A.R.L. au capital de 468 000 € 11 Rue d'Alsace - B.P. 413 76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX SIRET : 365 501 097 00064 Tel. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14						
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			38 832.01	285.68	38 546.33	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital			9 862.56	9 862.56		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	9 019.60				9 019.60	
<b>TOTAL VII</b>	<b>57 714.17</b>		<b>10 148.24</b>		<b>47 565.93</b>	<b>468.71</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 022.53				10 022.53	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	47 059.64				47 059.64	
<b>TOTAL VIII</b>	<b>57 082.17</b>				<b>57 082.17</b>	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>632.00</b>		<b>10 148.24</b>		<b>-9 516.24</b>	<b>-93.77</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>1 176 336.95</b>		<b>1 046 348.12</b>		<b>129 988.83</b>	<b>12.42</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 129 698.11</b>		<b>1 083 636.06</b>		<b>46 062.05</b>	<b>4.25</b>
<b>5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>46 638.84</b>		<b>-37 287.94</b>		<b>83 926.78</b>	<b>225.08</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

**ANNEXE**

ANNEXE

**SOMMAIRE**

page

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

Etat des immobilisations	3
Etat des amortissements	4
Tableau de variation des fonds associatifs	5
Etat des provisions	6
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Variation des fonds propres	8
Evaluation des créances et des dettes	8
Dépréciation des créances	8
Produits à recevoir	9
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	11

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

Rémunération des dirigeants	13
Honoraires des commissaires aux comptes	13

**COGEBES ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

**- 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 le Comité National de la vie associative et des règlements n° 99-01 et 99-03 du CRC et de l'avis n° 2007-05 du CNC. 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.

**Changement de présentation**

Des retraitements comptables ont été effectués au niveau des fonds associatifs, concernant les exercices 2008 et suivants. A ce titre, la présentation des comptes de bilan est modifiée.

**COGEBES ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**COGEBES ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14



## ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	334	
Terrains	1 524		
Constructions sur sol propre	447 664		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 121		199
Installations générales agencements aménagements divers	146 309		392
Matériel de transport	14 211		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	138 997		1 543
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	758 827	2 134
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	153		
Autres titres immobilisés	196		
Prêts, autres immobilisations financières	5 465		1 348
	TOTAL	5 814	1 348
	TOTAL GENERAL	764 975	3 481

	TOTAL	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			334	334
Terrains				1 524	1 524
Constructions sur sol propre				447 664	447 664
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				10 320	10 320
Installations générales agencements aménagements divers				146 701	146 701
Matériel de transport				14 211	14 211
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			366	140 174	140 174
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL		366	760 595	760 595
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations				153	153
Autres titres immobilisés				196	196
Prêts, autres immobilisations financières				6 813	6 813
	TOTAL			7 162	7 162
	TOTAL GENERAL		366	768 090	768 090

**COGEBES ADEC EUROPE**

S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
 11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
 76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
 SIRET : 365 501 097 00064  
 Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

**ANNEXE**

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

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	334			334
Terrains				
Constructions sur sol propre	151 667	22 144		173 811
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 121	4		10 125
Installations générales agencements aménagements divers	64 077	7 897	0	71 974
Matériel de transport	14 211	0		14 211
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	101 134	12 905		114 039
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	341 210	42 950	0	384 160
TOTAL GENERAL	341 544	42 950	0	384 494

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre	22 144				
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	4				
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 897				
Matériel de transport	0				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 905				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	42 950				
TOTAL GENERAL	42 950				

**COGEB S ADEC EUROPE**  
S.A.R.L au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

## 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	22 044				22 044
Ecart de réévaluation	2 079				2 079
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles	1 524				1 524
Réserves d'investissement	214 221				214 221
Réserves de compensation	4 384			4 384	
Réserves de trésorerie					
Réserves réglementées					
Autres réserves	102 298				102 298
Report à nouveau	-34 212	-37 288		40 989	-112 489
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-37 288</b>			<b>-83 927</b>	<b>46 639</b>
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers	-30 772			-45 373	14 602
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement	125 357			9 863	115 495
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie					
Amortissement dérogatoire					
Différence / réalisation éléments d'actifs	3 262				3 262
Autres provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>TOTAL I</b>	<b>372 899</b>	<b>-37 288</b>		<b>-74 064</b>	<b>409 675</b>

**COGEB S ADEC EUROPE**  
S.A.R.L au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

ANNEXE

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

**Etat des provisions**

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Reconst.gisements miniers et pétroliers					
Investissements					
Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Fiscales pour impl.à l'étranger avant 1.1.92					
Fiscales pour impl.à l'étranger après 1.1.92					
Prêts installation					
Autres provisions réglementées	3 262				3 262
<b>TOTAL</b>	<b>3 262</b>				<b>3 262</b>

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	36 600				36 600
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>	<b>36 600</b>				<b>36 600</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		47 060			47 060
Autres provisions pour dépréciation	9 020		9 020		
<b>TOTAL</b>	<b>9 020</b>	<b>47 060</b>	<b>9 020</b>		<b>47 060</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>48 882</b>	<b>47 060</b>	<b>9 020</b>		<b>86 922</b>

<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		47 060			
financières					
exceptionnelles			9 020		

**COGEB S ADEC EUROPE**  
S.A.R.L au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

## ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	6 813	0	6 813
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	47 060	-0	47 060
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 333	1 333	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	674	674	
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 851	1 851	
Charges constatées d'avance	889	889	
<b>TOTAL</b>	<b>58 620</b>	<b>4 747</b>	<b>53 873</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	123 963	5 760	25 668	92 535
Emprunts et dettes financières divers	76	76		
Fournisseurs et comptes rattachés	43 438	43 438		
Personnel et comptes rattachés	56 110	56 110		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 780	39 780		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	5 526	5 526		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	127 276	127 276		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 500	7 500		
<b>TOTAL</b>	<b>403 669</b>	<b>285 466</b>	<b>25 668</b>	<b>92 535</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 807			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

**COGEB S ADEC EUROPE**

S.A.R.L au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

ANNEXE

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

**Variation des fonds propres**

<b>Fonds propres à la clôture de l'exercice précédent :</b>	<b>372.899</b>
Variation de l'exercice	
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	
Réserves	
Report à nouveau	
Reprise sur subventions d'investissements	- 9.863
Résultat de l'exercice	46.639
Provisions règlementées	
<b>Fonds propres à la clôture de l'exercice :</b>	<b>409.675</b>

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

C'est le cas notamment des sommes non perçues par l'ASAE lors du changement du mode de financement de la structure. Le passage d'un financement en prix de journée à un financement en dotation globale a eu pour conséquence le non versement des deux dernières mensualités de l'exercice concerné.

Ces sommes s'élèvent à 47.059,64 € et sont provisionnées à hauteur de 100 % au 31/12/2011.

**COGEB S ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14



ANNEXE

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	220
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	220

**COGEB S ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

ANNEXE

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

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 438
Dettes fiscales et sociales	52 047
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	95 485

**COGEBES ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

ANNEXE

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

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		889
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		889
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		7 500
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		7 500

**COGEB S ADEC EUROPE**  
S.A.R.L au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**COGEBES ADEC EUROPE**  
S.A.R.L au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 0064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

ANNEXE

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

**Rémunération des dirigeants**

La ventilation par catégorie n'est pas communiquée, car elle conduirait à donner une information sur les rémunérations individuelles.

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4.648,14 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4.648,14 euros.
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro.

**COGEB S ADEC EUROPE**  
S.A.R.L. au capital de 468 000 €  
11 Rue d'Alsace - B.P. 413  
76504 ELBEUF SUR SEINE CEDEX  
SIRET : 365 501 097 00064  
Tél. 02.32.96.52.00 - Fax 02.35.81.64.14

## Association ASAE

### 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 31/12/2011

#### **Cabinet COGEBES ADEC EUROPE**

Siège social : 11 RUE D'ALSACE, 76 500 ELBEUF

Société de Commissariat aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de ROUEN



## **Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées**

Aux adhérents,

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.

Par ailleurs, en application de l'article R. 314-59 du code de l'action sociale et des familles, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.]

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. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

**CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT**

---

En application des dispositions de l'article R. 314-59 du code de l'action sociale et des familles, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

- **APPLICATION DE L'ARTICLE L. 313-25 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES - CONVENTIONS RELATIVES AUX CADRES DIRIGEANTS SALARIES :**

Personne concernée :

*Mr Jean-Jacques BOURDELAIS – Directeur Général de l'ASAE*

L'article L. 313-25 du Code de l'Action Sociale et des Familles, relatif aux conventions réglementées pour les associations gestionnaires d'établissement sociaux et médico-sociaux, stipule la mention des conventions concernant les cadres dirigeants salariés.

Cet article vise les directeurs généraux des organismes gestionnaires et les directeurs d'établissement et de services sociaux et médico-sociaux.

La rémunération allouée à Mr Jean-Jacques BOURDELAIS entre dans le cadre de cette convention.

Fait à ELBEUF, le 06/06/2012

Le Commissaire aux Comptes,

**La SARL COGEBES ADEC EUROPE**

Représentée par Bénédicte BREANT DELIENS

