

In Extenso Nord Audit

46 rue des Canonniers  
CS 70002  
59045 Lille cedex

Tél. : +33 (0) 3 20 21 98 60  
Fax : +33 (0) 3 20 51 31 55  
lillecanonniers@inextenso.fr  
www.inextenso.fr

## **AMITIE PARTAGE**

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

21 RUE MARECHAL FOCH  
59100 ROUBAIX

---

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2011

In Extenso Nord Audit

46 rue des Canonniers  
CS 70002  
59045 Lille cedex

Tél. : +33 (0) 3 20 21 98 60  
Fax : +33 (0) 3 20 51 31 55  
lillecanonniers@inextenso.fr  
www.inextenso.fr

## AMITIE PARTAGE

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

21 RUE MARECHAL FOCH  
59100 ROUBAIX

---

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

---

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 de l'association AMITIE PARTAGE, 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.



# In Extenso

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 appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

Nous nous sommes plus particulièrement attachés à mettre en œuvre les diligences et contrôles des principales subventions, permettant de nous assurer de l'existence des conventions, de leur encaissement, ainsi que du respect du rattachement à l'exercice. Sur la base de ces diligences, nous avons conclu au caractère approprié de la comptabilisation effectuée dans les comptes.

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

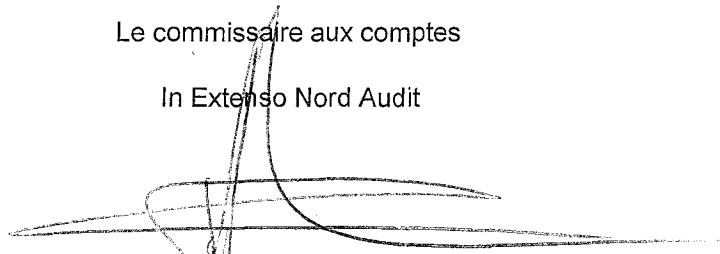
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

LILLE, le 15 mai 2012

Le commissaire aux comptes

In Extenso Nord Audit



Philippe CHOTEAU

**BILAN ACTIF**

31/12/2011			31/12/2010
Brut	Amort & Prov	Net	Net

<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Concessions, licences, logiciels			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations grevées de droits			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Immobilisations financières (2)</b>			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
<b>Stock et en-cours</b>			
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			
<b>Créances d'exploitation (3)</b>			
Créances usagers et comptes rattachés	818	818	0
Autres créances	185 524	185 524	196 639
Valeurs mobilières de placement		0	0
Instruments de trésorerie	0	0	0
Disponibilités	161 325	161 325	86 627
Charges constatées d'avance	4 470	4 470	0
<b>TOTAL (II)</b>	<b>352 137</b>	<b>0</b>	<b>283 266</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)			
Primes de remboursement des emprunts (IV)			

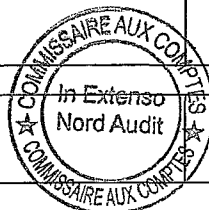
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>352 137</b>	<b>0</b>	<b>352 137</b>	<b>283 266</b>
------------------------------	----------------	----------	----------------	----------------

(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser			0	0
- acceptés par les organismes statutairement compétents				
- autorisé par organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				



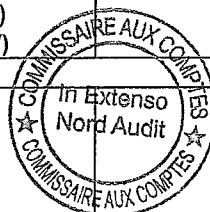
## BILAN PASSIF

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIF</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatif sans droit de reprise		60 843	60 843
<i>Dont legs et dons avec contrepartie d'actifs immo, subv d'invest affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecart de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		110 051	152 288
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		<b>53 993</b>	<b>-42 237</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatif avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>224 887</b>	<b>170 894</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		5 796	3 997
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>5 796</b>	<b>3 997</b>
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources		0	0
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DETTES (1)</b>			
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		29 064	27 718
Dettes fiscales et sociales		85 341	77 656
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		7 048	3 000
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>121 453</b>	<b>108 374</b>
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à V)</b>	<b>352 137</b>	<b>283 266</b>
(1) dont à moins d'un an		121 453	108 374
(1) dont à plus d'un an			
(2) dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			



## COMPTE DE RESULTAT 1/2

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue		818	278
Prestations de services			
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>818</b>	<b>278</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		660 132	657 403
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		19 630	25 940
Collectes			
Cotisations		0	0
Autres produits		117 369	47 393
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) (I)</b>		<b>797 949</b>	<b>731 014</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		85 478	90 060
Impôts, taxes et versements assimilés		1 710	1 375
Salaires et traitements		478 769	515 189
Charges sociales		156 474	156 305
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		21 562	20 390
Autres charges			
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) (II)</b>		<b>743 993</b>	<b>783 319</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		<b>53 956</b>	<b>-52 305</b>
<b>Quotes parts de résultats sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré (III)			
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		20	66
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>		<b>20</b>	<b>66</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		<b>20</b>	<b>66</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>		<b>53 976</b>	<b>-52 239</b>



## COMPTE DE RESULTAT 2/2

31/12/2011	31/12/2010
Total	Total

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	19	10 012
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>19</b>	<b>10 012</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	0	11
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>0</b>	<b>11</b>

<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>19</b>	<b>10 001</b>
---	-----------	---------------

Impôts sur les bénéfices		
--------------------------	--	--

<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>797 988</b>	<b>741 092</b>
---------------------------	----------------	----------------

<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>743 993</b>	<b>783 330</b>
--------------------------	----------------	----------------

<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>53 993</b>	<b>-42 238</b>
--------------------------------	---------------	----------------

Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	0	0
--	---	---

Engagements à réaliser sur ressources affectées	0	0
---	---	---

<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>53 993</b>	<b>-42 237</b>
--------------------------------	---------------	----------------

- 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

<b>Produits</b>		
Bénévolat	119 429	152 252
Prestations en nature		
Dons en nature	356 718	490 306
<b>TOTAL</b>	<b>476 147</b>	<b>642 558</b>
<b>Charges</b>		
Secours en nature	356 718	490 306
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations	119 429	152 252
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>476 147</b>	<b>642 558</b>

ANNEXE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

I/ REGLES ET METHODES COMPTABLES

Conventions générales.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Faits significatifs et dérogations.

Néant

II/ COMPLEMENTS D'INFORMATION.

Actif immobilisé, Amortissements.

Néant.

Etat des provisions.

Provision pour indemn. départs en retraite	5 796
Provision pour grosses réparations	0
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	0
	<hr/>
	5 796

Charges à payer.

Transports	479
Télécommunications	0
Fournitures eau, énergie	1 661
Honoraires	2 269
Taxe ordures ménagères	0
Loyer 2011	10 298
	<hr/>
Fournisseurs, charges à payer	14 707
Dette provisionnée pour Congés payés et charges (Dotation de l'année inscrite en intégralité pour 19763 en Dotations aux provisions ; reprise de N-1 en intégralité pour 19630 en Autres produits)	19 763

Produits à recevoir

Subventions d'exploitation	185 438
----------------------------	---------

Charges constatées d'avance.



Primes d'assurance	4 195
Télécommunications	275

Produits constatés d'avance.

Remboursements contrats aidés	7 048
-------------------------------	-------

Evolution des capitaux propres.

Affectation du résultat déficitaire 2010 au Report à nouveau	-42 237
--	---------

Autres produits

Outre les reprises des provisions devenues sans objet, y figurent notamment les financements sur ressources privées pour	115 528
--	---------

Effectif au 31/12/2011.

Salariés de l'association : (8,9 Equivalent Temps Plein)	11
--	----

Contrats aidés : 4 Contrats Adultes Relais, 20 Contrats Uniques d'Insertion (CUI)	24
---	----

Droits Individuels de Formation.

Heures de DIF	651
---------------	-----

Indemnités de départ en retraite.

Droits au 31/12/2010	3 997	
Variation 2011	<u>1 799</u>	5 796

Bénévolat.

Valorisation du bénévolat non salarié : 8 équivalent temps plein	SMIC	119 429
---	------	---------

Produits distribués.

Lait, alimentation :	Cotisation Banque alimentaire	9 588
----------------------	-------------------------------	-------

Vêtements :	38570 kg	9 €	347 130
-------------	----------	-----	---------

Mobilier

Venant de donateurs et de la Banque Alimentaire

Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration et de direction.

Non significatif, ces fonctions étant largement bénévoles.

Aucun avantage en nature n'est octroyé.

Résultat exceptionnel.

Non significatif	19
------------------	----