

# **ASL MONDEVILLE**

Siege social : 121 rue du Docteur CALMETTE, 14120 MONDEVILLE

## **Rapport du ou des commissaire(s) aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2011

**Cabinet SARL SOREC**

Siège social : 7 rue Karl PROBST, 14000 CAEN

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de CAEN

---

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 ASL MONDEVILLE, 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 comité directeur. 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 oeuvre 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 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 n'avons aucun élément à porter à votre connaissance.

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.

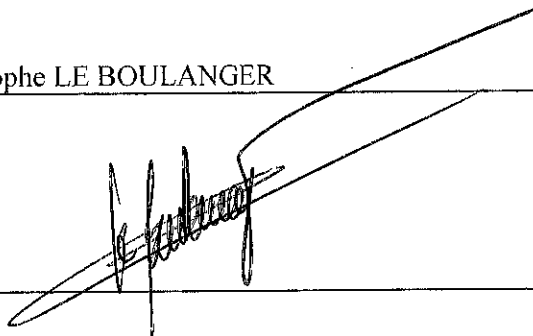
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CAEN, le 14/05/2012

Le commissaire aux comptes

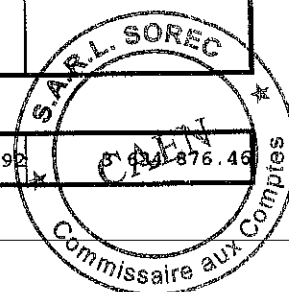
SARL SOREC

\_\_\_\_\_  
Christophe LE BOULANGER

\_\_\_\_\_  
  
\_\_\_\_\_

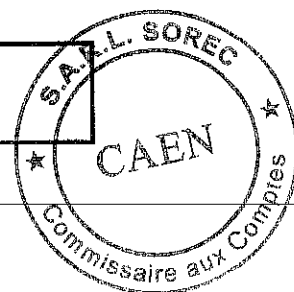
## BILAN

ACTIF	Exercice			Exercice précédent 31/12/2010	
	Montant brut	Amort. ou prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISE Immobilisations Incorpo. Immobilisations Corporelles Immobilisations Financieres	Frais d'établissement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	45 405.84	-37 405.84	8 000.00	8 000.00
	<b>TOTAL</b>	45 405.84	-37 405.84	8 000.00	8 000.00
	Terrains	499 574.21	-84 528.83	415 045.38	412 013.75
	Constructions	2 257 737.60	-864 848.82	1 392 888.78	1 473 950.70
	Installations Techniques	272 916.01	-178 352.81	94 563.20	107 290.74
	Matériel outillages industriels	488 141.10	-272 002.55	216 138.55	114 064.69
	Matériel de transport	9 030.10	-7 213.12	1 816.98	3 623.00
	Matériel de bureau et informatique	25 517.74	-22 959.33	2 558.41	8 029.24
Mobilier	27 551.88	-9 077.03	18 474.85	21 365.04	
Autres immobilisations corporelles	88 519.35	-8 949.78	79 569.57	16 920.12	
<b>TOTAL</b>	3 668 987.99	-1 447 932.27	2 221 055.72	2 157 257.28	
Participations					
Créances ratt. à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	167.69		167.69	167.69	
<b>TOTAL</b>	167.69		167.69	167.69	
<b>Total de l'actif immobilisé</b>	<b>3 714 561.52</b>	<b>-1 485 338.11</b>	<b>2 229 223.41</b>	<b>2 165 424.97</b>	
ACTIF CIRCULANT Stocks Créances Divers	Mat. premières approvisionnements	214.20		214.20	142.35
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>TOTAL</b>	214.20		214.20	142.35
	Avances et acc. versés sur cdes	112 274.06		112 274.06	226 911.06
	Clients et comptes rattachés	5 641.03	-779.21	4 861.82	3 939.69
	Autres créances d'exploitation	33 384.84		33 384.84	10 482.58
	Autres créances diverses	11 951.33		11 951.33	6 795.95
<b>TOTAL</b>	50 977.20	-779.21	50 197.99	21 218.22	
Valeurs mobilières de placement	1 146 192.37		1 146 192.37	1 129 898.80	
Disponibilités	77 140.74		77 140.74	6 447.16	
<b>TOTAL</b>	1 223 333.11		1 223 333.11	1 136 345.96	
Charges constatées d'avance	59 509.15		59 509.15	84 833.90	
<b>Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance</b>	<b>1 446 307.72</b>	<b>-779.21</b>	<b>1 445 528.51</b>	<b>1 469 451.49</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Ecart de conversion Actif					
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>5 160 869.24</b>	<b>-1 486 117.32</b>	<b>3 674 751.92</b>	<b>3 634 876.46</b>	



Au 31/12/2011

PASSIF		Exercice 31/12/2011	Exercice précédent 31/12/2010
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 795 574.15	1 768 111.75
	Report à nouveau		
	Résultats en instance d'affectation		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	13 416.30	27 462.40	
<b>Situation avant répartition</b>	<b>1 808 990.45</b>	<b>1 795 574.15</b>	
Subventions d'investissement	354 524.98	362 841.01	
Provisions réglementées	114 232.16	97 172.10	
<b>Total</b>	<b>2 277 747.59</b>	<b>2 255 587.26</b>	
<b>Autres fonds arrondés</b>	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total</b>			
<b>PROV</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total</b>			
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	806 432.02	786 840.52
	Emprunts et dettes financières divers	120.00	180.00
	<b>Total</b>	<b>806 552.02</b>	<b>787 020.52</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes	342 005.35	408 276.90
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 383.08	58 945.75
	Dettes fiscales et sociales	99 429.02	95 033.49
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 020.33	
	Autres dettes	24 533.41	13 577.81
<b>Total</b>	<b>232 365.84</b>	<b>167 557.05</b>	
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>16 081.12</b>	<b>16 434.73</b>	
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>1 397 004.33</b>	<b>1 379 289.20</b>	
<b>Ecarts de conversion passif</b>			
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>3 674 751.92</b>	<b>3 634 876.46</b>	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			



## COMPTE DE RESULTAT

### Au 31/12/2011

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

Exercice N-1 du 01/01/2010 au 31/12/2010

		Exercice N	% C.A.	Exercice N-1	% C.A.
<b>Produits d'exploitation</b>	Vente de marchandises	123 062.07	9.01	125 136.24	9.76
	Production vendue: Biens	336 238.62	24.61	367 271.30	28.64
	Production vendue: Services	907 221.61	66.39	789 890.87	61.60
	Chiffre d'affaires net	1 366 522.30	100.00	1 282 298.41	100.00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	8 299.74	0.61	9 905.52	0.77
	Autres produits	89 135.99	6.52	76 993.48	6.00
	<b>Total (A)</b>	<b>1 463 958.03</b>	<b>107.13</b>	<b>1 369 197.41</b>	<b>106.78</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	Marchandises : Achats : Variations de stock	92 183.06	6.75	93 972.90	7.33
	Matières premières et autres approvis. : Achats : Variations de stock				
	Autres achats et charges externes	695 651.43	50.91	590 800.60	46.07
	Impôts, taxes et versements assimilés	28 130.32	2.06	26 473.99	2.06
	Salaires et traitements	310 682.47	22.74	285 047.46	22.23
	Charges sociales	124 008.54	9.07	105 381.13	8.22
	Dotations Sur immobilisations Amortissements d'exploitation Sur actif circulant Provisions	192 338.01	14.08	173 189.87	13.51
	Autres charges Pour risques et charges	2 441.50	0.18	1 903.00	0.15
	<b>Total (B)</b>	<b>1 445 435.33</b>	<b>105.77</b>	<b>1 277 548.16</b>	<b>99.63</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (A-B) (C)</b>	<b>18 522.70</b>	<b>1.36</b>	<b>91 649.25</b>	<b>7.15</b>

<b>Produits Financiers</b>	Produits financiers de participations				
	Prod. financ. d'autres val. mobil. et créances de l'actif immob.				
	Autres intérêts et produits assimilés	14 808.45	1.08	8 347.36	0.65
	Reprises sur provisions et transfert de charge				
<b>Charges Financières</b>	Différences positives de change	6 832.50	0.50	3 082.95	0.24
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	<b>Total (D)</b>	<b>21 640.95</b>	<b>1.58</b>	<b>11 430.31</b>	<b>0.89</b>
<b>Charges Financières</b>	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées	44 727.69	3.27	37 810.68	2.95
	Différences négatives de change				
<b>Charges Financières</b>	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	<b>Total (E)</b>	<b>44 727.69</b>	<b>3.27</b>	<b>37 810.68</b>	<b>2.95</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (D-E) (F)</b>		<b>-23 086.74</b>	<b>-1.69</b>	<b>-26 380.37</b>	<b>-2.06</b>
<b>Opérations faites en commun (G)</b>					
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (C+F+G) (H)</b>		<b>-4 564.04</b>	<b>-0.33</b>	<b>65 268.88</b>	<b>5.09</b>

<b>Produits Exception.</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 584.94	0.26	9 188.42	0.72
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	37 485.51	2.74	30 988.51	2.42
	Reprises sur provisions et transfert de charges				
<b>Total (I)</b>		<b>41 070.45</b>	<b>3.01</b>	<b>40 176.93</b>	<b>3.13</b>
<b>Charges Exception.</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 892.28	0.21	58 367.31	4.60
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 329.77	0.10	2 571.94	0.20
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	17 060.06	1.25	17 060.06	1.33
	<b>Total (J)</b>	<b>21 282.11</b>	<b>1.56</b>	<b>77 983.41</b>	<b>6.08</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (I-J) (K)</b>		<b>19 788.34</b>	<b>1.45</b>	<b>30 806.48</b>	<b>-2.95</b>

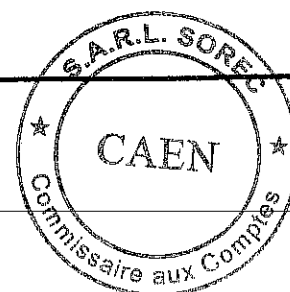
Participation des salariés (L)					
Impôts sur les bénéfices (M)		-1 808.00	-0.13		
<b>BENEFICE OU PERTE (H+K+L+M)</b>		<b>13 416.30</b>	<b>0.98</b>	<b>27 462.40</b>	<b>2.14</b>

## ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011  
dont le total est de 3 674 751.92 et au compte de résultat  
de l'exercice, présenté sous forme de liste dont le total  
est de 1 526 669.43 dégageant un Bénéfice de 13 416.30

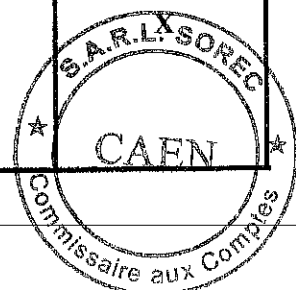
Les notes et les tableaux, ci-après, font partie intégrante  
des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis par le CONSEIL D'ADMINISTRATION



**ANNEXE**  
**AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**  
**DU 01/01/2011 AU 31/12/2011**

Elémen N°	Eléments d'information	Information produites
1	Règles et méthodes comptables. Méthodes d'évaluation. Calcul des amortissements et provisions Changement des méthodes Dérogation Informations complémentaires pour donner l'image fidèle.	X
2	Etat des immobilisations.	X
3	Etat des amortissements	X
4	Etat des provisions inscrites au bilan.	X
5	Etat des échéances des créances et des dettes.	X
6	Etat des frais d'établissement. des frais de recherche et développement. du fonds commercial.	X
7	Etat des produits à recevoir. des charges à payer.	X
8	Etat des charges à répartir sur plusieurs exercices. des produits constatés d'avance. des charges constatées d'avance.	X
9	Etat des redevances de credit bail.	X
10	Etat des engagements	
11	Etat des dettes assorties de suretés réelles.	
12	Etat des actions et parts sociales.	





**ELEMENT N° 1**

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

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur 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.

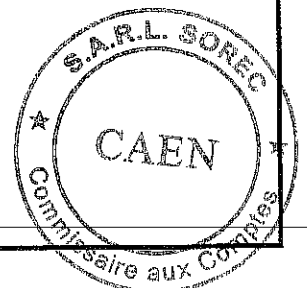
\* Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), hors frais d'acquisition, ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaires ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions	20 ANS
- Agencements et aménagements divers	05 ANS
- Matériel et outillages industriels	05 ANS
- Matériel de bureau et informatique	05 ANS
- Mobilier	05 ANS
- Matériel de transport	05 ANS



PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES,  
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le cout d'achat hors frais  
Accessoires.

Lorque la valeur d'inventaire est inferieure à la valeur  
Brute, une provision pour dépréciation est constituée du  
Montant de la différence.

CREANCES

Les créances sont valorisés à leur valeur nominale.  
Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur  
D'inventaire est inférieure à la valeur comptable

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode :

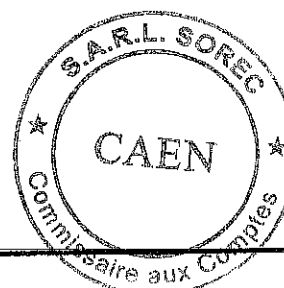
PREMIER ENTRE, PREMIER SORTI

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements  
Comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au cout de production  
Comprenant les consommations et les charges directes et  
Indirectes de production , les amortissements des biens  
Concourants à la production.

Le cout de la sous activité et les interets sont exclus de la  
Valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée  
Lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités  
Indiquées ci-dessus est inférieur au cours du jour ou à la  
Valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels  
De vente.



\* Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

Néant

\* Etablissement des états financiers en conformité avec :

- Le P.C.G. 1999 approuvé par arrêt du 22 JUIN 1999

- La loi n° 83 353 du 30 Avril 1983.

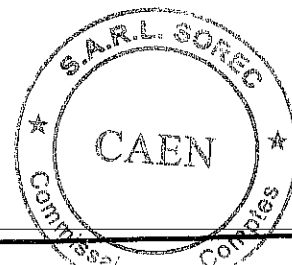
- Le décret n° 2005-1757 du 30 décembre 2005 modifiant le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983.

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est donnée :

1 - Au 1er janvier 2005, les normes IFRS METHODE D'AMORTISSEMENT PAR COMPOSANTS ont été appliquées sur les postes : AGENCEMENTS AMENAGEMENTS TERRAIN CAMPING ; AMENAGEMENTS EXTERIEURS CAMPING 2 ; CONSTRUCTION BATIMENT CAMPING ; APPARTEMENTS MOULINEX ; CONSTRUCTION BATIMENT ASL (au 09/01/2009).

2 - Le procès-verbal d'achèvement des travaux de la construction des nouveaux locaux est daté du 09/01/2009.

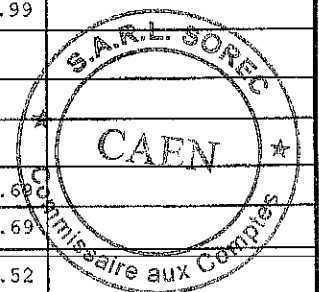
Ces investissements font l'objet d'une subvention de 300 000 euros de la mairie de Mondeville, qui sont repris au prorata des amortissements annuels des locaux. Il faut noter qu'en cas de cession des locaux avant fin 2027, l'association devra rembourser un/vingtième de 300 000 euros par année restant entre l'année de cession et l'année 2027.



## IMMOBILISATIONS

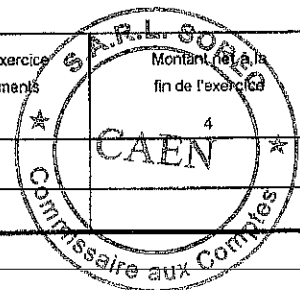
CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations	
			Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3
INCORP	Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL I</b>		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>	45 405.84	
CORPORELLES	Terrains		485 762.81	13 811.40
	Constructions	Sur sol propre	2 140 126.14	
		Sur sol d'autrui		
		Installations générales, agencements, et aménagements des constructions *	103 025.63	14 585.83
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		621 180.99	163 847.90
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements des constructions *	23 998.91	
		Matériel de transport *	9 030.10	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 368.97	700.65
		Matériel de bureau et informatique,		
	Immobilisations corporelles en cours			64 520.64
Avances et acomptes				
<b>TOTAL III</b>		3 435 493.55	257 466.42	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		167.69	
	<b>TOTAL IV</b>		167.69	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			3 481 067.08	257 466.42

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations au la fin de l'exercice	Réévaluation légitime ou évaluation	
		par virements de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
INCORP	Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL I</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>		45 405.84		
CORPORELLES	Terrains			499 574.21		
	Constructions	Sur sol propre		2 140 126.14		
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gales, agencets, amé- constructions			117 611.46	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		23 971.78	761 057.11		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets, am. des constructions			23 998.91	
		Matériel de transport			9 030.10	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			53 069.62	
		Emballages récupérables et divers *				
	Immobilisations corporelles en cours			64 520.44		
Avances et acomptes						
<b>TOTAL III</b>		23 971.78	3 668 987.99			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			167.69		
	<b>TOTAL IV</b>			167.69		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			23 971.78	3 714 561.52		



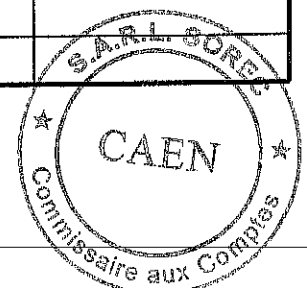
## AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
		1	2	3	4			
Frais d'établissement, de recherche et de développement								
TOTAL I								
Autres immobilisations incorporelles		37 405.84			37 405.84			
TOTAL II								
Terrains		73 749.06	10 779.77		84 528.83			
Constructions	Sur sol propre	666 175.44	94 802.49		760 977.93			
	Sur sol d'autrui							
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	103 025.63	845.26		103 870.89			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		399 825.56	73 171.81	22 642.01	450 355.36			
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	7 078.79	1 870.99		8 949.78			
	Matériel de transport	5 407.10	1 806.02		7 213.12			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 974.69	9 061.67		32 036.36			
	Emballages récupérables et divers							
TOTAL III		1 278 236.27	192 338.01	22 642.01	1 447 932.27			
TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 315 642.11	192 338.01	22 642.01	1 485 338.11			
CADRE B		VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXER			CADRE C		MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRE	
Immobilisations amortissables	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises			
	1	2	3	4	5			
Frais établissement et recherche								
TOTAL I								
Immob. Incorporelles								
TOTAL II								
Terrains	10 779.77			4 695.91				
Constructions	Sur sol propre	94 802.49		12 364.15				
	Sur sol d'autrui							
	Inst. géol. agenc. et am. des const.	845.26						
Inst. techniques mat. et outillage	73 171.81							
Autres immobilisations corporelles	Inst. géol. agenc. am. divers	1 870.99						
	Matériel de transport	1 806.02						
	Matériel bureau inform. mobilier	9 061.67						
	Emballages récup. et divers							
TOTAL III	192 338.01			17 060.06				
Total général (I + II + III)	192 338.01			17 060.06				
CADRE D		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTI SUR PLUSIEURS EXERCICES						
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice			
		1	2	3	4			
Charges à répartir sur plusieurs exercices								
Primes de remboursement des obligations								



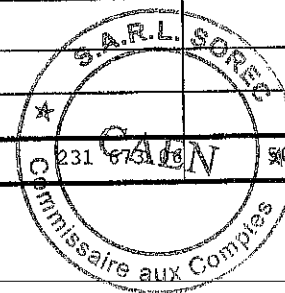
## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Natures des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Amortissements dérogatoires	97 172.10	17 060.06		114 232.16
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
	Provisions pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	<b>TOTAL I</b>	<b>97 172.10</b>	<b>17 060.06</b>		<b>114 232.16</b>
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Provisions pour garanties données aux clients				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour grosses réparations				
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	<b>TOTAL II</b>				
Provisions pour dépréciations	- incorporelles				
	- corporelles				
	sur immobilisations				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	779.21			779.21	
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>	<b>779.21</b>			<b>779.21</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>97 951.31</b>	<b>17 060.06</b>		<b>115 011.37</b>	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles		17 060.06		



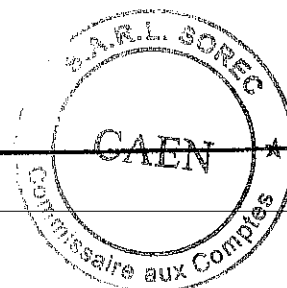
## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

CADRE A		ETAT DES CREANCES	Montant brut 1	A un an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations					
	Prêts (1) (2)					
	Autres immobilisations financières		167.69	167.69		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		785.20	785.20		
	Autres créances clients		4 855.83	4 855.83		
	Créances représentative ( Provisions pour dépréciation de titres prêtés ( antérieurement constituée ) )					
	Personnel et comptes rattachés					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
		Taxe sur la valeur ajoutée		23 012.93	23 012.93	
		Autres impôts, taxes et versement assimilés				
		Divers				
	Groupe et associés (2)					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pensions de titres)		134 597.30	134 597.30		
Charges constatées d'avance		59 509.15	59 509.15			
<b>TOTAUX</b>			<b>222 928.10</b>	<b>222 928.10</b>		
RENOIS	(1)	Montants - Prêts accordés en cours d'exercice des - Remboursements obtenus en cours d'exercice				
	(2)	- Prêts et avances consentis aux associés (personne physique)				
CADRE B		ETAT DES DETTES	Montant brut 1	A un an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)						
Autres emprunts obligataires (1)						
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 2 ans au maximum à l'origine					
	à plus de 2 ans à l'origine		801 325.25	62 840.40	231 673.06	506 811.79
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)		5 226.77	5 226.77			
Fournisseurs et comptes rattachés		89 383.08	89 383.08			
Personnel et comptes rattachés		26 566.00	26 566.00			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		64 768.82	64 768.82			
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		1 808.00	1 808.00		
	Taxe sur la valeur ajoutée		1 027.55	1 027.55		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et assimilés		5 258.65	5 258.65		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		19 020.33	19 020.33			
Groupe et associés (2)						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pensions de titres)		24 533.41	24 533.41			
Dettes représentatives de titres empruntés						
Produits constatés d'avance		16 081.12	16 081.12			
<b>TOTAUX</b>			<b>1 054 998.98</b>	<b>316 514.13</b>	<b>231 673.06</b>	<b>506 811.79</b>
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	362 250.00			
	(2)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	341 937.34			
(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques					



**ELEMENT N° 7**  
**ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR ET CHARGES A PAYER**

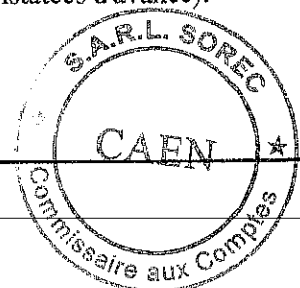
DETAIL DES POSTES	MONTANT	TRAITEMENT COMPTABLE
<b><u>I. PRODUITS A RECEVOIR</u></b>		
- Intérêts courus	1 520.00	A l'inventaire, ces produits ont été enregistrés au crédit des comptes de produits selon leur nature.
- R.R.R.O et avoirs non recus	10 371.91	
- Clients factures à établir		A l'ouverture de l'exercice elles seront extournées par les écritures inverses (débit des comptes de produits à crédit des produits à recevoir).
- Débiteurs divers produits à recevoir	11 951.33	
<b>TOTAL</b>	<b>23 843.24</b>	
<b><u>II. CHARGES A PAYER</u></b>		
- Intérêts courus s/emprunt	5 106.77	A l'inventaire, ces charges ont été enregistrés au débit des comptes de charges selon leur nature.
- Fournisseurs Factures non parvenues	28 046.99	
- Provision pour congés payés	26 566.00	A l'ouverture de l'exercice elles seront extournées par les écritures inverses (débit des charges à payer à crédit des comptes de charges).
charges s/congés payés	10 626.00	
- Personnel autres charges à payer		
- Etat: charges à payer	367.00	
- Créancier divers Charges à payer	18 767.41	
- Associés C/C intérêts courus à payer		
- Intérêts courus à payer		
- Organismes sociaux charges à payer		
<b>TOTAL</b>	<b>89 480.17</b>	





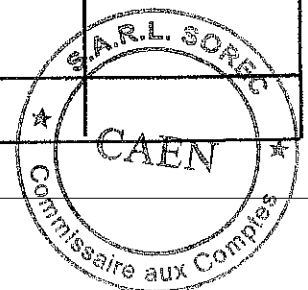
**ELEMENT N° 8**  
**ETAT DES CHARGES A REPARTIR.**  
**DES PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE.**

DETAIL DES POSTES	MONTANT	TRAITEMENT COMPTABLE
<u>I. CHARGES A REPARTIR</u> <u>SUR PLUSIEURS EXERCICES</u>  - Charges différées.  - Frais d'acquisition des immobilisations.  - Charges à étaler.  <p style="text-align: right;">TOTAL</p>		Montant initial : Amortis sur 00 ans.  Montant initial : Amortis sur 00 ans.  Montant initial : Amortis sur 00 ans.
<u>II. PRODUITS</u> <u>CONSTATES D'AVANCE.</u>          <p style="text-align: right;">TOTAL</p>	16 081.12          16 081.12	A l'inventaire, ces produits constatés d'avance ont été débités aux comptes de produits selon leur nature.  A l'ouverture de l'exercice ils seront extournés par les écritures inverses. (débit des produits constatés d'avance à crédit des comptes de produits).
<u>III. CHARGES</u> <u>CONSTATES D'AVANCE.</u>          <p style="text-align: right;">TOTAL</p>	59 509.15          59 509.15	A l'inventaire, ces charges constatées d'avance ont été créditées aux comptes de charges selon leur nature.  A l'ouverture de l'exercice elles seront extournées par les écritures inverses. (débit des comptes de charges à crédit des charges constatées d'avance).



**ELEMENT N° 9  
ETAT DE REDEVANCES DE CREDIT BAIL.**

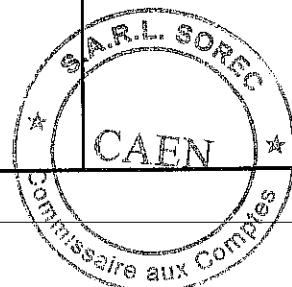
RUBRIQUES	REDEVANCES				
	ANTERIEURES	DE L'EXERCICE	RESTANT A PAYER		
			Un an au plus	Plus d'un an et 5 ans au plus	Plus de 5 ans
<u>MOBILIER</u>					
MOBIL HOME BNP	70 482.40	26 024.27	26 024.27	34 949.26	
COPIEUR DESK	2 708.00	2 708.00	2 708.00	5 416.00	
207 CREDIPAR	2 157.79	2 623.14	2 623.20	3 060.46	
<b>TOTAL</b>	75 348.19	31 355.41	31 355.47	43 425.72	
<u>IMMOBILIER</u>					
<b>TOTAL</b>					



## ELEMENT N° 11

## ETAT DES DETTES ASSORTIES DE SURETES REELLES

NATURE DE LA DETTE	MONTANT INITIAL	SOLDE DU	GARANTIE DONNEE		
			HYPOTHEQUE	GAGE	NANTISSEMENT
EMPRUNT EXT CM	600 000.00	448 063.07	400 000.00		
EMP LOCAUX ASL BR ED	310 000.00	305 366.35			
EMP CG 14	52 250.00	47 895.83			
TOTAL		801 325.25			



# **ASL MONDEVILLE**

## **Rapport spécial du (ou des) commissaire(s) 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 SARL SOREC**

Siège social : 7 rue Karl PROBST, 14000 CAEN

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de CAEN

---

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.

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.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

---

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

*Fait à CAEN, le 15/05/2012*

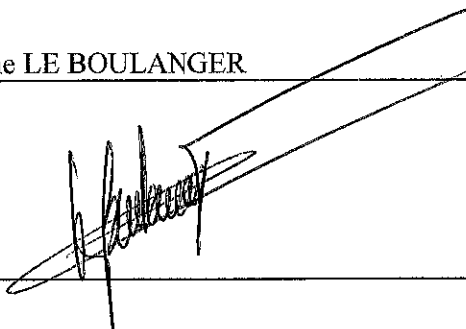
Le Commissaire aux Comptes

SARL SOREC

---

Christophe LE BOULANGER

---



---