

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.

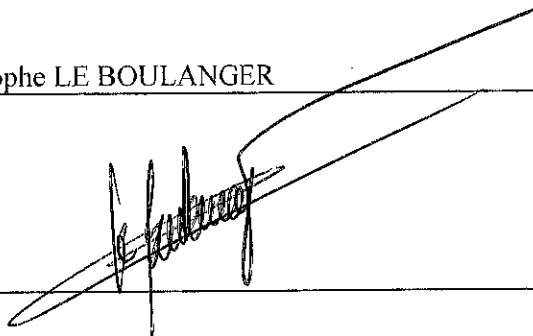
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CAEN, le 14/05/2012

Le commissaire aux comptes

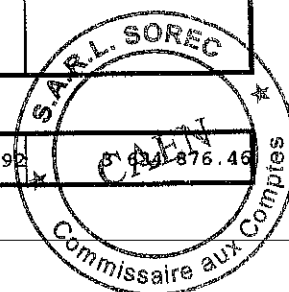
SARL SOREC

Christophe LE BOULANGER



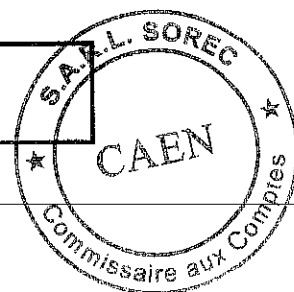
BILAN

| 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 |
| | TOTAL | 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 | |
| TOTAL | 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 | |
| TOTAL | 167.69 | | 167.69 | 167.69 | |
| Total de l'actif immobilisé | 3 714 561.52 | -1 485 338.11 | 2 229 223.41 | 2 165 424.97 | |
| 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 | | | | |
| | TOTAL | 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 |
| TOTAL | 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 | |
| TOTAL | 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 | |
| Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance | 1 446 307.72 | -779.21 | 1 445 528.51 | 1 469 451.49 | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | |
| Ecart de conversion Actif | | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 5 160 869.24 | -1 486 117.32 | 3 674 751.92 | 3 634 876.46 | |



Au 31/12/2011

| PASSIF | | Exercice 31/12/2011 | Exercice précédent 31/12/2010 |
|--|--|------------------------|----------------------------------|
| CAPITAUX PROPRES | Capital | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | 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 | |
| Situation avant répartition | 1 808 990.45 | 1 795 574.15 | |
| Subventions d'investissement | 354 524.98 | 362 841.01 | |
| Provisions réglementées | 114 232.16 | 97 172.10 | |
| Total | 2 277 747.59 | 2 255 587.26 | |
| Autres fonds arrondés | Titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| Total | | | |
| PROV | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| Total | | | |
| DETTES | 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 |
| | Total | 806 552.02 | 787 020.52 |
| | 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 |
| Total | 232 365.84 | 167 557.05 | |
| Produits constatés d'avance | 16 081.12 | 16 434.73 | |
| Total des dettes et des produits constatés d'avance | 1 397 004.33 | 1 379 289.20 | |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| TOTAL DU PASSIF | 3 674 751.92 | 3 634 876.46 | |
| 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. |
|--------------------------------|---|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Produits d'exploitation | 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 |
| | Total (A) | 1 463 958.03 | 107.13 | 1 369 197.41 | 106.78 |
| Charges d'exploitation | 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 |
| | Total (B) | 1 445 435.33 | 105.77 | 1 277 548.16 | 99.63 |
| | RESULTAT D'EXPLOITATION (A-B) (C) | 18 522.70 | 1.36 | 91 649.25 | 7.15 |

| | | | | | |
|--|--|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| Produits Financiers | 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 | | | | |
| Charges Financières | Différences positives de change | 6 832.50 | 0.50 | 3 082.95 | 0.24 |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | Total (D) | 21 640.95 | 1.58 | 11 430.31 | 0.89 |
| Charges Financières | Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | |
| | Intérêts et charges assimilées | 44 727.69 | 3.27 | 37 810.68 | 2.95 |
| | Différences négatives de change | | | | |
| Charges Financières | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | Total (E) | 44 727.69 | 3.27 | 37 810.68 | 2.95 |
| RESULTAT FINANCIER (D-E) (F) | | -23 086.74 | -1.69 | -26 380.37 | -2.06 |
| Opérations faites en commun (G) | | | | | |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (C+F+G) (H) | | -4 564.04 | -0.33 | 65 268.88 | 5.09 |

| | | | | | |
|--|--|------------------|-------------|------------------|--------------|
| Produits Exception. | 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 | | | | |
| Total (I) | | 41 070.45 | 3.01 | 40 176.93 | 3.13 |
| Charges Exception. | 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 |
| | Total (J) | 21 282.11 | 1.56 | 77 983.41 | 6.08 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (I-J) (K) | | 19 788.34 | 1.45 | 38 066.48 | -2.95 |

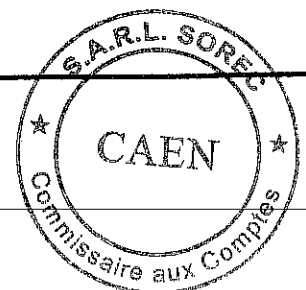
| | | | | | |
|------------------------------------|--|------------------|-------------|------------------|-------------|
| Participation des salariés (L) | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (M) | | -1 808.00 | -0.13 | | |
| BENEFICE OU PERTE (H+K+L+M) | | 13 416.30 | 0.98 | 27 462.40 | 2.14 |

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

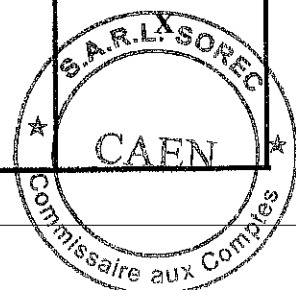
Les notes et les tableaux, ci-après, font partie intégrante
des comptes annuels.

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. | |
| 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.

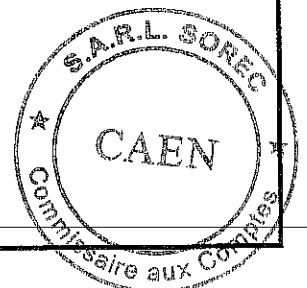
* Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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 :

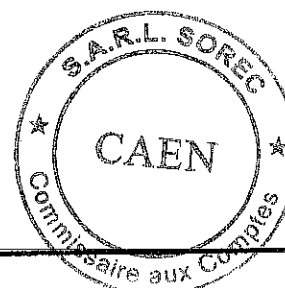
PREMIER ENTRE, PREMIER SORTI

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.

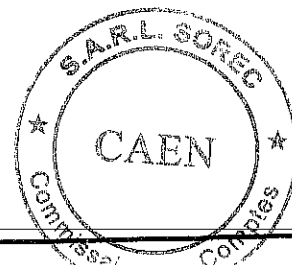
- Le décret n° 2005-1757 du 30 décembre 2005 modifiant le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983.

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.

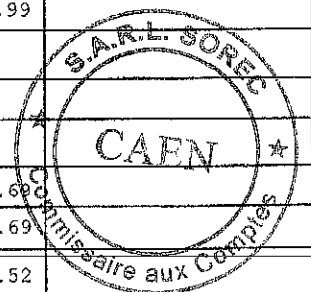
Ces investissements font l'objet d'une subvention de 300 000 euros de la mairie de Mondeville, qui sont repris au prorata des amortissements annuels des locaux. Il faut noter qu'en cas de cession des locaux avant fin 2027, l'association devra rembourser un/vingtième de 300 000 euros par année restant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



IMMOBILISATIONS

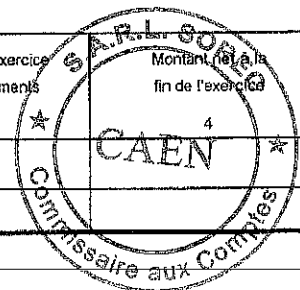
| CADRE A | IMMOBILISATIONS | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1 | Augmentations | |
|--|---|---|--|---|
| | | | Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2 | Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3 |
| INCORP | Frais d'établissement, de recherche et de développement | TOTAL I | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | 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 | | | | |
| TOTAL III | | 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 | |
| | TOTAL IV | | 167.69 | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | | 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 | TOTAL I | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL II | | 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 | | | | | |
| TOTAL III | | 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 | |
| | TOTAL IV | | | 167.69 | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | | 23 971.78 | 3 714 561.52 | |



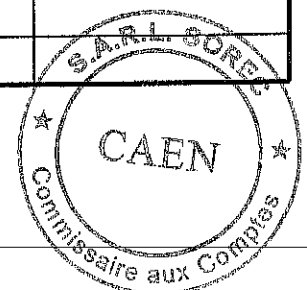
AMORTISSEMENTS

| 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. gales, agenc et am. des const. | 845.26 | | | | | | |
| Inst. techniques mat. et outillage | 73 171.81 | | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. gales, 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 total fin de l'exercice | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | | | |



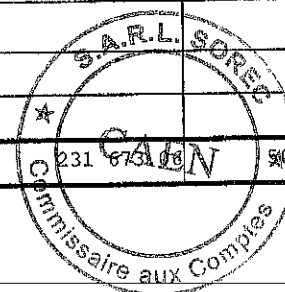
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

| 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 | | | | |
| | TOTAL I | 97 172.10 | 17 060.06 | | 114 232.16 |
| 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 | | | | |
| | TOTAL II | | | | |
| Provisions pour dépréciations | - incorporelles | | | | |
| | - corporelles | | | | |
| | sur - titres mis immobilisations en équivalence | | | | |
| | - titres de participation | | | | |
| | - autres immobilisations financières | | | | |
| | Sur stocks et en cours | | | | |
| Sur comptes clients | 779.21 | | | 779.21 | |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | | |
| TOTAL III | 779.21 | | | 779.21 | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 97 951.31 | 17 060.06 | | 115 011.37 | |
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | | | | |
| | - financières | | | | |
| | - exceptionnelles | | 17 060.06 | | |



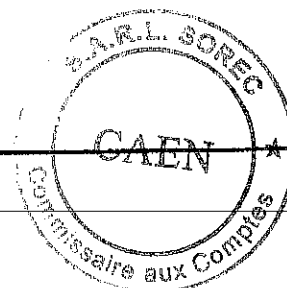
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| 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 | | | |
| TOTAUX | | | 222 928.10 | 222 928.10 | | |
| RENOVOIS | (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 | | |
| TOTAUX | | | 1 054 998.98 | 316 514.13 | 231 673.06 | 506 811.79 |
| RENOVOIS | (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | 362 250.00 | | | |
| | | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 341 937.34 | | | |
| (2) | Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | | | | | |



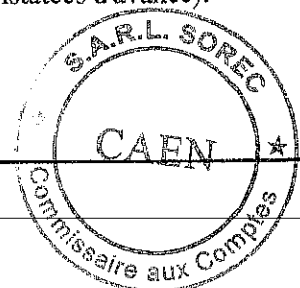
ELEMENT N° 7
ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR ET CHARGES A PAYER

| DETAIL DES POSTES | MONTANT | TRAITEMENT COMPTABLE |
|---|------------------|--|
| <u>I. PRODUITS A RECEVOIR</u> | | |
| - 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 | |
| TOTAL | 23 843.24 | |
| <u>II. CHARGES A PAYER</u> | | |
| - 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 | | |
| TOTAL | 89 480.17 | |



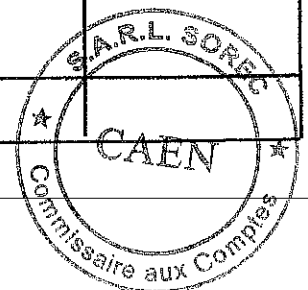
ELEMENT N° 8
ETAT DES CHARGES A REPARTIR.
DES PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE.

| DETAIL DES POSTES | MONTANT | TRAITEMENT COMPTABLE |
|--|-----------|--|
| <u>I. CHARGES A REPARTIR</u> <u>SUR PLUSIEURS EXERCICES</u> | | |
| - Charges différées. | | Montant initial : Amortis sur 00 ans. |
| - Frais d'acquisition des immobilisations. | | Montant initial : Amortis sur 00 ans. |
| - Charges à étaler. | | Montant initial : Amortis sur 00 ans. |
| TOTAL | | |
| <u>II. PRODUITS</u> <u>CONSTATES D'AVANCE.</u> | | |
| | 16 081.12 | <p>A l'inventaire, ces produits constatés d'avance ont été débités aux comptes de produits selon leur nature.</p> <p>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).</p> |
| TOTAL | 16 081.12 | |
| <u>III. CHARGES</u> <u>CONSTATES D'AVANCE.</u> | | |
| | 59 509.15 | <p>A l'inventaire, ces charges constatées d'avance ont été créditées aux comptes de charges selon leur nature.</p> <p>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).</p> |
| TOTAL | 59 509.15 | |



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

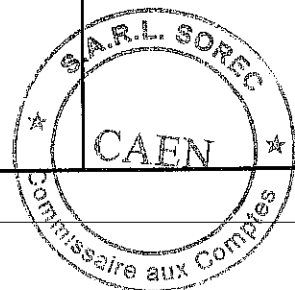
| RUBRIQUES | REDEVANCES | | | | |
|-------------------|-------------|------------------|------------------|----------------------------------|------------------|
| | ANTERIEURES | DE L'EXERCICE | RESTANT A PAYER | | |
| | | | Un an au plus | Plus d'un an et 5 ans au plus | Plus de 5 ans |
| <u>MOBILIER</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 | |
| TOTAL | 75 348.19 | 31 355.41 | 31 355.47 | 43 425.72 | |
| <u>IMMOBILIER</u> | | | | | |
| TOTAL | | | | | |



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

