

D.B. CONSULTANT S.E.L.A.R.L.

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

CENTRE D'INFORMATION ET DE DOCUMENTATION DES FEMMES ET FAMILLES « C.I.D.F.F »

Association loi 1901

Siège social : 34 Rue Milhau Ducommun
81100 CASTRES

N° SIRET : 347 525 602 00038
Code A.P.E. : 88 99 A

N° PREFECTURE : 3281

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES A L'ASSEMBLEE GENERALE

Exercice social du 01.01.2011 au 31.12.2011

Société d'exercice libéral à responsabilité limitée au capital de 36.500 euros
39, avenue Augustin Malroux - 81100 CASTRES
Téléphone : 05 63 72 07 89 – Télécopie : 05 63 72 29 37 – Email : dbconsultant@dbconsultant.fr

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice social du 01.01.2011 au 31.12.2011

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'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 « **CENTRE D'INFORMATION ET DE DOCUMENTATION POUR LES FEMMES ET LES FAMILLES** », tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- ✦ La justification de nos appréciations ;
- ✦ Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il 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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 :

La note intitulée « règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les principales conventions et méthodes comptables appliquées pour arrêter les comptes de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par l'association « CENTRE D'INFORMATION ET DE DOCUMENTATION POUR LES FEMMES ET LES FAMILLES », nous avons vérifié le caractère approprié de ces règles et méthodes, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CASTRES
Le 10 avril 2012

Dominique BOUTES
Commissaire aux comptes
D.B. CONSULTANT S.E.L.A.R.L.

Bilan Association

CIDFF

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le		Exercice précédent			
	31/12/2011 (12 mois)	31/12/2010 (12 mois)	31/12/2010 (12 mois)	31/12/2009 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	240	240				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	35 055	34 661	395	0,18	1 369	0,61
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	111		111	0,04	111	0,05
Autres immobilisations financières	50		50	0,02	50	0,02
TOTAL (I)	35 456	34 900	556	0,21	1 551	0,68
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	520		520	0,20	420	0,18
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
· Fournisseurs débiteurs						
· Personnel					4	0,00
· Organismes sociaux						
· Etat, impôts sur les bénéfices						
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
· Autres	40 330		40 330	15,07	45 377	16,77
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	218 278		218 278	63,19	179 012	76,00
Charges constatées d'avance	2 707		2 707	1,03	3 129	1,36
TOTAL (II)	261 835		261 835	96,79	227 943	96,32
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	297 292	34 900	262 391	100,00	229 493	100,00

CIDFF
BILAN PASSIF
 Période du 01/01/2011 au 31/12/2011
 Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2011		31/12/2010	
	(12 mois)		(12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	76 458	29,14	76 458	30,32
Ecarts de réévaluation				
Reserves				
Report à nouveau	87 876	23,49	30 463	13,27
Résultat de l'exercice	40 962	15,62	57 413	23,02
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	205 316	78,25	164 334	71,61
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 302	1,64	3 633	1,58
TOTAL (II)	4 302	1,64	3 633	1,58
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 516	4,77	9 643	4,20
Autres	40 257	15,34	48 883	21,30
Produits constatés d'avance			3 000	1,21
TOTAL(IV)	52 773	20,11	61 526	26,61
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	262 391	100,00	229 493	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				



CIDFF
COMPTE DE RÉSULTAT
 Période du 01/01/2011 au 31/12/2011
 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le		Exercice précédent		Variation absolue	%
	31/12/2011		31/12/2010			
	(12 mois)		(12 mois)		(12 mois)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Prestations de services	31 944		31 944	100,00	35 469	100,00
Montants nets produits d'expl.	31 944		31 944	100,00	35 469	100,00
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			210 104	857,73	225 372	635,41
Dons						
Cotisations			259	0,81	984	2,77
Legs et donation						
Produits liés à des financements réglementaires						
(+)-Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits						
Reprise de provisions					21 109	59,51
Transfert de charges			2 943	9,21	2 017	5,69
Sous-total des autres produits d'exploitation			213 305	667,75	249 482	703,08
Total des produits d'exploitation (I)			245 249	767,75	284 951	803,38
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat						
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			1 490	4,66	1 030	2,90
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			1 490	4,66	1 030	2,90
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion			277	0,87	6	0,02
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			277	0,87	6	0,02
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			247 016	773,28	285 986	806,30
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			247 016	773,28	285 986	806,30
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises et de matières premières						
Variation de stock marchandises et matières premières			-100	-0,30	-277	-0,77
Autres achats non stockés	6 969	21,50	6 268	17,67	601	9,59
Services extérieurs	6 638	20,78	6 565	18,51	73	1,11
Autres services extérieurs	29 628	92,75	27 948	78,51	1 780	6,38
Impôts, taxes et versements assimilés	4 798	15,02	6 087	17,15	-1 289	-21,17
Salaires et traitements	119 085	372,79	138 119	386,41	-19 034	-13,77
Charges sociales	36 697	114,88	40 423	113,97	-3 726	-9,21
Autres charges de personnel					1 795	5,06
Subventions accordées par l'association						



CIDFF
COMPTE DE RÉSULTAT
 Période du 01/01/2011 au 31/12/2011
 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Dotations aux amortissements	994	3,11	981	2,77	13	1,33	
Dotations aux provisions	669	2,09	180	0,61	489	271,67	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées							
Autres charges							
Total des charges d'exploitation (I)	205 278	642,82	227 988	642,78	-22 710		
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)							
CHARGES FINANCIERES:							
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées							
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
Total des charges financières (III)							
CHARGES EXCEPTIONNELLES:							
Sur opérations de gestion	756	2,37	585	1,85	171	28,29	
Sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Total des charges exceptionnelles (IV)	756	2,37	585	1,85	171	28,29	
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)							
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	206 034	644,99	228 573	644,43	-22 539	-8,85	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	40 982	126,29	57 413	161,67	-16 431	-28,61	
TOTAL GENERAL	247 016	773,28	285 986	806,30	-38 970	-13,82	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
PRODUITS :							
Bénévolat							
Prestations en nature	-10 821		-10 671				
Dons en nature							
TOTAL	-10 821		-10 671				
CHARGES :							
Secours en nature							
Mise à disposition gratuite de biens et services	-10 821		-10 671				
Personnel bénévole							
TOTAL	-10 821		-10 671				



Annexe

CIDFF
ANNEXE
 Période du 01/01/2011 au 31/12/2011
 Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.
 L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 262 391,44 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 40 982,19 E.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 35 456 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	240			240
Immobilisations corporelles	37 152		2 097	35 055
Immobilisations financières	161			161
TOTAL	37 553		2 097	35 456

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 34 900 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	240			240
Immobilisations corporelles	35 763	994	2 096	34 661
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	36 002	994	2 096	34 900

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	240	240	0	1 ans
Agencements	16 989	16 989	0	de 2 à 5 ans
Amenagement bureaux castres	2 964	2 964	0	3 ans
Materiel et mobilier de bureau	12 881	12 486	395	de 2 à 5 ans
mobilier studios	1 087	1 087	0	3 ans
electro menager studios	1 134	1 134	0	3 ans
TOTAL	35 295	34 900	395	

3.2 - Etat des créances = 43 199 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	161		161
Actif circulant & charges d'avance	43 037	43 037	
TOTAL	43 199	43 037	161



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 35 971 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	35 971
Disponibilités	
TOTAL	35 971

3.4 - Charges constatées d'avance = 2 707 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



CIDFF ANNEXE
 Période du 01/01/2011 au 31/12/2011 Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 4 302 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	3 633	669			4 302
TOTAL	3 633	669			4 302

4.2 - Etat des dettes = 52 773 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	12 516	12 516		
Dettes fiscales & sociales	38 076	38 076		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 181	2 181		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	52 773	52 773		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 30 012 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établi. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	9 125
Dettes fiscales & sociales	18 706
Autres dettes	2 181
TOTAL	30 012



CIDFF ANNEXE
 Période du 01/01/2011 au 31/12/2011 Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 35 971 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	35 971
Produits a recevoir(468700)	2 117
Subventions a recevoir(468710)	33 854
TOTAL	35 971

8.2 - Charges constatées d'avance = 2 707 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges comptabilisées d'avance(468000)	2 707
TOTAL	2 707

8.3 - Charges à payer = 30 012 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	9 125
Factures a recevoir(408100)	9 125
Dettes fiscales et sociales :	18 706
Provision congés payés(428200)	13 649
Frais déplacement salariés(428600)	306
Provision charges congés payés(438200)	4 186
Taxes s/provis* cp a payer(448200)	565
Autres dettes :	2 181
Charges a payer(468600)	2 181
TOTAL	30 012

