

SARL JSA AUDIT

Société d'Expertise Comptable

Inscrite au tableau de l'Ordre de Toulouse

et de Commissariat aux Comptes

Inscrite auprès de la Compagnie de Toulouse

20 rue Denfert Rochereau

81 600 GAILLAC

TEL. / 05 63 57 24 29

FAX. / 05 63 57 32 22

SARL au capital de 7622,45 €

Siret 421 314 627 00019 RCS 421 314 627

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

FRANCAS LOISIRS GAILLAC

L.I.S. Impasse de la Clavelle

81 600 GAILLAC

**COMPTES ANNUELS CLOS LE
31 DECEMBRE 2011**

SARL ISA AUDIT
Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'Ordre de Toulouse
et de Commissariat aux comptes
inscrite auprès de la compagnie de Toulouse
20 rue Denfert Rochereau
81 600 GAILLAC
SARL au capital de 7622,45 €
Siret 421 314 627 00019 RCS 421 314 627

FRANCAS LOISIRS GAILLAC
L.I.S. Impasse de la Clavelle
81 600 GAILLAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames et Messieurs,

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 de l'association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondage ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments probants justifiant les données contenues dans les comptes. 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.

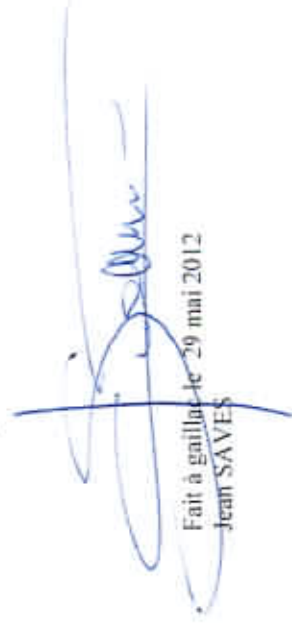
II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS.

En application des dispositions de l'article L. 823 - 9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous avons été conduit à examiner le caractère approprié des principes comptables appliqués, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, ainsi que la présentation d'ensemble des 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 l'émission de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES.

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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.



Fait à Gaillac le 29 mai 2012
Jean SAVES

Bilan passif		Détail des postes	Au 31/12/10
Valeurs nettes			

Capital social ou individuel			
Primes d'émission, de fusion			
Ecart de réévaluation			
Reserves	-2 215,95 E		
Autres réserves	-2 215,95 E		
Report à nouveau	3 928,51 E		
Résultat de l'exercice	-57 840,62 E		
Résultat de l'exercice	-57 840,62 E		
Subventions d'investissement	1 889,33 E		
Subventions d'investissement	1 889,33 E		
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	1 712,56 E		
Produits émissions titres particip.			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts & dettes sup. étab. crédit			
Emprunts et dettes financ. divers			
Emprunts et dettes financ. divers	-540,00 E		
Avanc. & acptes reçus/com en cours			
Dettes fourniss. & cptes rattachés	3 961,64 E		
Dettes fiscales et sociales	53 079,63 E		
Dettes fiscales et sociales	53 079,63 E		
Dettes sur immo. et cptes rattachés			
Autres dettes			
Autres dettes	568,80 E		
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance	1 767,60 E		
TOTAL (IV)	62 255,21 E		
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I à V)	113 119,90 E		

SARL JSA AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 20 Rue Dantier - 90100 GALLAC - Tél : 06 63 57 24 29
 90100 GALLAC

Bilan actif		Détail des postes	Au 31/12/10
Valeurs brutes			
Amortis. et provisions			
Valeurs nettes			

Capital souscrit non appelé (I)	3 384,55 E		
Immobilisations incorporelles	3 384,55 E		
Concessions, brevets, droits simili	3 384,55 E		
Immobilisations corporelles	6 831,97 E		
Installations techn., mat., outill	715,03 E		
Autres immob corporelles	6 116,04 E		
Immobilisations financières	845,85 E		
Autres titres immobilisés	30,85 E		
Autres immob. financières	815,00 E		
TOTAL II	11 062,37 E		
Stocks et en-cours			
Avances & acomptes versés/com.			
Créances			
Clients et comptes rattachés	26 173,17 E		
Autres créances	32 965,92 E		
DISPONIBILITE	58 400,20 E		
Disponibilités	58 400,20 E		
Charges constatées d'avance	249,26 E		
Charges constatées d'avance	249,26 E		
TOTAL III	117 788,55 E		
Taux d'émission d'emprunt à éaler			
Primes rembour. d'obligations (IV)			
Ecart de conversion actif (V)			
TOTAL GENERAL (I à VI)	128 950,92 E		

SARL JSA AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 20 Rue Dantier - 90100 GALLAC - Tél : 06 63 57 24 29
 90100 GALLAC

Produits d'exploitation		172 116,23 E	172 116,23 E
Montant net Chiffre d'affaires (A)			
Production vendue (B&S)		214 829,40 E	198 319,55 E
Autres produits d'exploitation (B)		175 523,10 E	148 661,98 E
Subventions d'exploitation		28 476,20 E	43 615,57 E
Reprise prov. & transferts charge		9 830,00 E	5 042,00 E
Autres produits		386 945,63 E	352 811,30 E
TOTAL (A+B)			
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (III)		870,33 E	667,92 E
PRODUITS FINANCIERS (III)		870,33 E	667,92 E
Autres intérêts et produits assim.			
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)		2 722,51 E	1 031,36 E
Sur opérations de gestion		381,36 E	931,36 E
Sur opér. de capital, cess. actifs		651,82 E	100,00 E
Sur opér. de capital, subv. d'inv.		1 669,33 E	
Soide débiteur			57 840,62 E
Perte			57 840,62 E
TOTAL GENERAL (PRODUITS)		390 538,47 E	412 351,20 E

1500 GAILLAC, Tel : 05 63374782

SARL USA AUDIT COMMISSAIRE AUX COMPTES

20, Rue Denter-Rochereau

HARGES D'EXPLOITATION		258,51 E	258,51 E
Coût d'achat des marchandises			
Achats de marchandises		389,98 E	389,98 E
Consommation exercice fibres		58 538,82 E	58 538,82 E
Autres achats et charges externes		50 128,23 E	50 128,23 E
Impôts, taxes et verse. assimilés		13 450,00 E	13 450,00 E
Charges sociales		13 814,00 E	13 814,00 E
Salaires et traitements		313 392,23 E	324 377,31 E
Autres charges		238 935,67 E	251 346,89 E
Amort. sur immobilisations		74 456,56 E	73 030,42 E
Dotations aux amortis. & provisions		7 445,53 E	13 227,72 E
Amort. pour risque et charges		2 004,92 E	3 302,11 E
Autres charges		5 440,81 E	9 925,61 E
TOTAL		384 675,50 E	410 347,83 E
NOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (III)		2 003,37 E	2 003,37 E
HARGES FINANCIÈRES (III)			
HARGES EXCEPTIONNELLES (IV)			
Sur opérations de gestion			
VARTICIP. SALAIRES EXPANSION (V)			
NOTES SUR LES BÉNÉFICES (VI)			
Soide créditeur			390 538,47 E
Bénéfice			390 538,47 E
TOTAL GENERAL (CHARGES)		2 003,37 E	412 351,20 E

1500 GAILLAC, Tel : 05 63374782

SARL USA AUDIT COMMISSAIRE AUX COMPTES

20, Rue Denter-Rochereau

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2011

I. Faits caractéristiques de l'exercice:

Comme en 2010, les contributions volontaires en nature ont été valorisées et ont fait l'objet d'une mention dans la présente annexe au point 3.8.

II. Principes, règles et méthodes comptables:

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable des associations.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées.

par rapport à l'exercice précédent.

III. Notes sur le bilan et le compte de résultat

3.1 Tableau de mouvement des immobilisations

Nature	Début	Acquisition	Diminution	Fin
Immo. Incorporelle	3384,55	5000,00	1734,2	6831,98
Immo. Corporelle	8566,28	845,85		845,85
Immo. Financière	268,85			268,85
Total	12211,58	5845,85	1734,2	11062,38

3.2 Tableau de mouvements des amortissements

Nature	Début	Dotation	Reprise	Fin
Immo. Incorporelle	2349,09	1035,46		3384,55
Immo. Corporelle	7112,09	969,46	1249,58	6831,97
Immo. Financière				0
Total	9461,18	2004,92	1249,58	10216,52

3.1 Tableau de mouvements des provisions:

Nature	Début	Dotation	Reprise	Fin
Risques et charges	5191,31	5440,61		56811,92
Dépréciation cptes tiers				0
Dépréciation cptes financiers				0
Provision Congés payés	19844,69	13617,97	19844,69	13617,97
Total	71236	19058,58	19844,69	70449,89

3.4 Évolutions des créances et dettes:

CREANCES	Moins d'un an	De un à cinq ans	Plus de cinq ans
Créances actif immo.	59139,09		
Créances actif circul.	93880,07		
Total	153019,16		
DETTES	Moins d'un an	De un à cinq ans	Plus de cinq ans
Dettes financières	59549,92		
Autres dettes	62799,92		
Total	122349,84		

3.5 Charges à payer, produits à recevoir et charges constatées d'avance:

Fournisseurs charges à payer	Avoir sur repas	Divvrs charges à payer	Néant
-70,16			
Etat, subvention à recevoir	Mairie, complément CAF	Divvrs, produits à recevoir	Remboursement formation
31 861,12	861,12	1 104,80	249,26
Charges constatées d'avance	CNAE 2012	Intérêts courus à recevoir	Néant
249,26			0,00

3.6 Engagements et sûretés réelles:

Engagements financiers donnés Néant

Crédit Bail Néant

La provision « réserve à la clôture » à 56 831,92 €, la dotation de l'exercice a été de 5 440,61 €.

3.7 Suivi des Fonds Associatifs

Fonds associés début exercice 55 624,67 €

Affectation du résultat N-1 -57 840,62 €

Fonds associés fin exercice -2 215,95 €

3.8 Valorisation des contributions volontaires

Ces contributions font l'objet d'une valorisation mais ne sont pas enregistrées en comptabilité.

Personnel municipal mis à disposition 94 893,29 €
 Locaux mis à disposition et EDF GDF, Eau 24 413,33 €
 Total

3.9 Subventions

Subvention de fonctionnement de l'exercice de la Mairie 161 000,00 €
 Subvention FADLEAP ACSE et FONJEP 14 311,98 €

3.10 Ventilation du chiffre d'affaires et du résultat par services

en €	TOTAL	C.L.S.H.	A.P.C.E.	CLAS.
Recettes	510 340,13	228 958,94	263 806,22	17 374,97
Charges	505 916,58	223 259,05	265 701,44	16 956,09
Résultat	4 423,55	6 699,89	-2 895,22	418,88

SARL JSA AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 15000 MAILLAC - Tél: 05 49 00 00 00
 20 Rue Dentier-Rochereau