

MAISON POUR TOUS DU VAL D'ARGENT

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

fidurevise

15/18, RUE DUBRONI AUT - 75012 PARIS



Association sans but lucratif (Loi du 1^{er} juillet 1901)

Déclarée à la Préfecture de Police le 29 mars 1985

Siège social : 8 Place de la commune de Paris – 95100 ARGENTEUIL

MAISON POUR TOUS DU VAL D'ARGENT

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

MAISON POUR TOUS DU VAL D'ARGENT

Association sans but lucratif (Loi du 1^{er} juillet 1901)

Déclarée à la Préfecture de Police le 29 mars 1985

Siège social : 8 Place de la commune de Paris – 95 100 ARGENTEUIL

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de MAISON POUR TOUS DU VAL D'ARGENT, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 exprimée ci-après;

Votre Association a constitué par dérogation au principe de continuité d'exploitation une provision pour risques et charges de 20 K€ pour faire face aux frais éventuels de fermeture de l'Association. Cette provision n'est toutefois constituée que du coût salarial du personnel autre qu'animateur exigible en cas de fermeture, à l'exclusion de toutes autres charges éventuelles.

Sous cette réserve, nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et des 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 :

Les montants de certaines subventions ne seront arrêtés qu'une fois contrôlés par leurs financeurs, dans l'attente des montants estimés on été enregistrés en comptabilité.

Conformément à la norme professionnelle française applicable aux estimations comptables, nous avons apprécié les données et les hypothèses sur lesquelles ces estimations sont fondées. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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 avec réserve exprimée dans la première partie de ce rapport

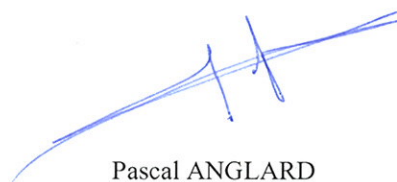
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

A l'exception de l'incidence des faits mentionnés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres observations 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.

Paris, le 4 avril 2012

FIDUREVISE

A handwritten signature in blue ink, consisting of a long, sweeping horizontal stroke with several vertical and diagonal strokes intersecting it, forming a stylized 'A' or similar character.

Pascal ANGLARD

Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF**Euros**

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	2 205	2 205		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	24 841	22 403	2 438	3 183
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	27 046	24 608	2 438	3 183
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	185 286		185 286	126 308
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	45 270		45 270	26 228
Charges constatées d'avance (3)	1 736		1 736	1 816
	232 291		232 291	154 351
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	259 338	24 608	234 729	157 535
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

Euros

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	15 282	- 3 782
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	28 712	19 064
Subventions d'investissement	10 398	14 421
Provisions réglementées		
	54 392	29 703
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	19 980	21 651
	19 980	21 651
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		45
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	55 363	45 227
Dettes fiscales et sociales	46 981	22 080
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	58 013	38 829
	160 357	106 181
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	234 729	157 535
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	160 357	106 181
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2011			31/12/2010
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	17 341		17 341	17 770
Chiffre d'affaires net	17 341		17 341	17 770
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			362 180	342 295
Reprises sur provisions et transfert de charges			1 359	1 051
Autres produits			3 971	3 516
			384 851	364 632
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			106 153	116 461
Impôts, taxes et versements assimilés			11 733	13 047
Salaires et traitements			178 784	189 500
Charges sociales			67 352	72 304
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			745	1 006
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			225	2
			364 993	392 320
RESULTAT D'EXPLOITATION			19 858	- 27 688
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			38	103
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			38	103
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			38	103
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			19 896	- 27 585

COMPTE DE RESULTAT (Suite)**Euros**

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	11 657	51 301
Sur opérations en capital	4 023	4 023
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	1 671	861
	17 351	56 185
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 535	9 536
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	8 535	9 536
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 816	46 649
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Total des produits	402 240	420 921
Total des charges	373 527	401 856
BENEFICE OU PERTE	28 712	19 064
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	7 176	7 174
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

MAISON POUR TOUS

**8 place de la Commune de Paris
95100 ARGENTEUIL**

A N N E X E

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2011, dont le total est de 234 729 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de 402 240 € et dégageant un bénéfice de 28 712 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2011 au 31 décembre 2011.

Les notes (ou les tableaux) ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

MAISON POUR TOUS

Exercice 2011

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Règles et Méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis suivant les principes comptables résultant de la réglementation.

Les principes mis en application sont ceux de prudence, de continuité d'exploitation, de nominalisme et d'indépendance des exercices.

Les méthodes et règles d'évaluation sont celles préconisées par les dispositions du Plan Comptable Associatif, tout en rappelant que le montant de certaines subventions ne sera définitivement fixé par les financeurs qu'après leur contrôle de la réalisation des actions.

Eléments permettant la comparabilité des comptes

La subvention FSE de l'année 2010 qui a été approuvée pour un montant de 34 961,59 €, avait été comptabilisée en subvention à recevoir sur le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2010 pour un montant de 25 000 €.

Il est procédé de nouveau pour la subvention FSE de l'année 2011 au même enregistrement, à savoir une subvention à recevoir d'un montant de 25 000 €.

MAISON POUR TOUS

Exercice 2011

METHODES D'AMORTISSEMENT

Les règles comptables ont modifié les méthodes d'amortissements qui ne sont plus calculées sur les durées d'usage mais sur les durées d'utilisation.

Compte tenu du montant des immobilisations inscrit à l'actif du bilan, cette modification de méthode n'a pas d'incidence significative sur le résultat.

Les immobilisations corporelles sont constituées :

1. des matériels de bureau amortis sur une durée de 4 à 8 ans suivant le mode linéaire ;
2. des matériels d'animation amortis sur une durée d'utilisation de 3 à 5 ans suivant le mode linéaire et de 3 ans suivant le mode dégressif.

Le détail des immobilisations et amortissements figure en annexe.

MAISON POUR TOUS

Exercice 2011

INFORMATIONS SPECIFIQUES

INFORMATION SUR LES SUBVENTIONS RECUES

La subvention de fonctionnement de l'année 2011, hors celle ayant trait au financement du coût salarial de l'Agent Municipal mis à notre disposition, versée par la ville d'Argenteuil au cours de l'exercice s'est élevée à 15 458,07 € contre 17 000,00 € l'exercice précédent.

Par ailleurs, la Mairie d'Argenteuil met gratuitement à la disposition de l'Association, depuis le 15 janvier 1999, le local situé 8 Place de la Commune de Paris, un véhicule ainsi que diverses autres prestations (eau, électricité...) pour un montant de 40 134 €.

Depuis le 1^{er} janvier 2009, la Mairie d'Argenteuil ne peut plus légalement nous accorder la gratuité de la mise à disposition d'un de ses Agents pour assurer notre poste de secrétariat et nous facture la somme de 30 541 €.

En contrepartie, la Mairie d'Argenteuil nous a versé au cours de l'année 2011 une subvention d'un montant de 30 541 € au titre de l'année 2011.

AUTRE INFORMATION

Le temps consacré par les bénévoles à notre Association peut être évalué à environ 168 859 €, contre 161 282 € l'exercice précédent.

ECHEANCE DES CREANCES ET DETTES

Toutes les créances et dettes sont à moins d'un an.

ENGAGEMENTS SUR CONTRAT DE LOCATION

Les loyers TTC restant à payer s'élèvent à 40 740 €, dont 18 729 € à moins d'un an et 22 011 € à plus d'un an.

MAISON POUR TOUS

Exercice 2011

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

- Location matériel	1 736 €
	1 736 €
	=====

MAISON POUR TOUS

Exercice 2011

SUBVENTION D'INVESTISSEMENT

L'Association a reçu une subvention d'investissement d'un montant de 21 126 € pour l'équipement d'un nouveau standard pris en location longue durée sur une durée de 5 ans et un quart moyennant le paiement d'un loyer trimestriel de 2 888 €.

Après une reprise d'un montant de 4023 € au titre de l'exercice 2011, elle s'élève à 10 398 €.

PROVISION POUR CHARGES

Le poste « provision pour charges » s'élève à 19 980 € et il correspond à des sommes dotées au cours des exercices précédents pour faire face aux frais éventuels de personnel en cas de fermeture de l'Association.

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	907,19		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 934,20		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	24 841,39		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	27 046,39		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			2 205,00	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			907,19	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			23 934,20	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			24 841,39	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			27 046,39	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres immobilisations incorporelles	Total II	2 205,00		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		762,55	144,64	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		20 895,44	600,73	
Emballages récupérables et divers				
	Total III	21 657,99	745,37	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		23 862,99	745,37	
				24 608,36

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissm. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
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 payés				
Autres provisions pour risques et charges	21 650,93		1 670,81	19 980,12
Total II	21 650,93		1 670,81	19 980,12
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	21 650,93		1 670,81	19 980,12
- d'exploitation				
Dont dotations et reprises : - financières				
- exceptionnelles			1 670,81	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers		185 285,65	185 285,65	
Charges constatées d'avance		1 736,00	1 736,00	
Total		187 021,65	187 021,65	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		55 363,29	55 363,29		
Personnel et comptes rattachés		7 029,00	7 029,00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		28 753,23	28 753,23		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		4 140,70	4 140,70		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés		7 057,77	7 057,77		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		58 013,00	58 013,00		
Total		160 356,99	160 356,99		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

DETAIL DES CHARGES A PAYER**Euros**

		31/12/2011	31/12/2010
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
518600	INTERETS COURUS A PAYER		44,64
	Total		44,64
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURNISS FACT N/PARVENUES	48 002,34	10 762,67
	Total	48 002,34	10 762,67
Dettes fiscales et sociales			
428200	PROVISION CONGES PAYES	7 029,00	9 613,04
438200	PROV.CHAR.SOC./CONGES PAY	3 022,00	4 133,61
438600	CHARGES SOC/RAPPEL SALAIR	403,68	
	Total	10 454,68	13 746,65
TOTAL GENERAL		58 457,02	24 553,96