

**Fédération des Relais ASEVE
349 rue de Parsberg
BP 13
63270 VIC LE COMTE**

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 Décembre 2011**

Fédération des Relais ASEVE
349 rue de Parsberg
BP 13
63270 VIC LE COMTE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2011

COMMISSAIRES AUX COMPTES

- ▶ Claude AUBERT
- ▶ Corinne BESSON
- ▶ Olivier DELARUE
- ▶ Marie-Françoise GUILLIN
- ▶ Nicolas PIPET
- ▶ Evelyne SERIN-CABEAU
- ▶ Bruno ROZAN

FEDERATION DES RELAIS ASEVE

349 rue du Parsberg – BP 13
63270 VIC LE COMTE

Association Loi 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Aux membres de l'assemblée générale

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 l'association Fédération des Relais ASEVE, 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 votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 - 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.



VISAS 4

56, boulevard Gustave Flaubert

BP 355

63010 Clermont-Ferrand cedex 1

Tél. : 04 73 42 48 00

Fax : 04 73 42 49 00

Site Internet : www.gestion4.fr

e-mail : gestion4@wanadoo.fr

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.

2 – 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués dans les associations.

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.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

* * *

Fait à Clermont-Ferrand, le 17 février 2012

Le Commissaire aux Comptes
VISAS 4 COMMISSARIAT



E. SERIN CABEAU
Commissaire aux Comptes
Associée en charge du mandat



C. AUBERT
Commissaire aux comptes
Gérant - Associé



Désignation de l'entreprise : Fédération Relais ASEVe Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12
 Adresse de l'entreprise : 349 rue de Parsberg 63 270 Vich le Comte Durée de l'exercice précédent * 12
 Numéro SIRET * 3 7 8 0 0 9 6 3 3 0 0 0 3 3 Néant

				Exercice N clos le,				N - 1												
				3	1	1	2	2	0	1	1	3	1	1	2	2	0	1	1	0
		Brut		Amortissements, provisions		Net		Net												
		1		2		3		4												
Capital souscrit non appelé (I)		AA																		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC																
	Frais de développement *	CX		CQ																
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG																
	Fonds commercial (1)	AH		AI																
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK																
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM																
	Terrains	AN		AO																
	Constructions	AP		AQ																
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	124586	AS	101049			23537											30192	
	Autres immobilisations corporelles	AT	183229	AU	135331			47898											45472	
Immobilisations en cours	AV	13696	AW				13696													
Avances et acomptes	AX	15297	AY				15297													
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT																	
Autres participations	CU		CV																	
Créances rattachées à des participations	BB		BC																	
Autres titres immobilisés	BD	5369	BE				5369											4911		
Prêts	BF		BG																	
Autres immobilisations financières *	BH		BI																	
TOTAL (II)	BJ	342177	BK	236380			105797											80575		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Matières premières, approvisionnements	BL		BM																
	En cours de production de biens	BN		BO																
	En cours de production de services	BP		BQ																
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS																
	Marchandises	BT	1220	BU															1205	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	65	BW				65											1895	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	31478	BY				31478											28850	
	Autres créances (3)	BZ	40314	CA				40314											40811	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC																
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	600	CE				600											1057	
Disponibilités	CF	18020	CG				18020											11100		
Charges constatées d'avance (3)*	CH	3853	CI				3853											3128		
TOTAL (III)	CJ	95550	CK				95550											88046		
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW																		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM																		
	Écarts de conversion actif * (VD)	CN																		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VD)	CO	437727	IA	236380			201347											168621	
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :				(3) Part à plus d'un an :		CR										
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :				Créances :												

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Février 2011 - 106 541

N° 2050 - IMPRIMERIE NATIONALE

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise Fédération des Relais ASEVe Néant

1^{er} EXEMPLAIRE DESTINÉ A L'ADMINISTRATION

Février 2011 - 106 342

N° 2051 - IMPRIMERIE NATIONALE

		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)	DA			25000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	-30816		-68622
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	463		37806
	Subventions d'investissement	DJ	17940		19272
Provisions réglementées *	DK				
TOTAL (I)	DL	-12413		13456	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN	5600		7000
	TOTAL (II)	DO	5600		7000
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	69255		27583
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	1104		791
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	52972		44708
	Dettes fiscales et sociales	DY	84035		68065
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	794		2018	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	208160		143165	
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	201347		168621	
RENOUVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	ID			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	IE			
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	IH			

sarl VISAS 106
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT CEDEX
04.73.42.49.00 - Fax 04.73.42.49.00

Désignation de l'entreprise : Fédération des Relais ASEVeNéant

	Exercice N				Exercice (N-1)		
	France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC			
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF			
		FG	FH	FI	271448	261857	
	Chiffres d'affaires nets *	EJ	FK	FL	271448	261857	
	Production stockée *			FM			
	Production immobilisée *			FN	13696		
	Subventions d'exploitation			FO	132715	164082	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	285893	305568	
	Autres produits (1) (11)			FQ	42	45	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	703794	731552
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS		
	Variation de stock (marchandises)*				FT	-15	39
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	144545	142584
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	10495	11827
	Salaires et traitements *				FY	453099	452538
	Charges sociales (10)				FZ	83710	81790
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions		GA	28979	32234	
				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD				
	Autres charges (12)				GE	1692	598
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	722505	721610	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	-18711	9942	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)			GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)			GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	5087	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	15	13
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
Total des produits financiers (V)				GP	5102	13	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	1420	3979
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	Total des charges financières (VI)				GU	1420	3979
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	3682	-3966	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	-15029	5976	

SARL VISAS 4 COMPTES
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave
63010 CLERMONT FD
04 73 42 48 00 - Fax 04 73 42 49 00

Désignation de l'entreprise Fédération des Relais ASEVe Néant

		Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	30772		32085
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	30772		32085
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	15280		255
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	15280		255
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	15492		31850
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	739668		763650
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	739205		725844
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	463		37806
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY			
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP			
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(9) Dont transferts de charges	A1			
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N				
	Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
	Sarl VIAS 4 CORMIER SARIAT				
	Société de Commissaires aux Comptes				
	56, Boulevard Gustave Flaubert				
	63010 CLERMONT FD CEDEX 1				
	☎ 04 73 42 42 00 Fax 04 73 42 42 00				
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N				
	Charges antérieures		Produits antérieurs		

ANNEXE COMPTABLE 2011

« FEDERATION DES RELAIS ASEVE »

★ Note 1 – Règles et méthode comptable.

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 à l'autre.
Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévisible de l'immobilisation.

Matériel industriel	4,5 ou 7 ans
Outillage industriel	3 ans
Installations générales	
- Enseigne et Aménagement	10 ans
- Production immobilisée	7 ans
- Installation électrique	7 ans
Matériel de transport	5 ou 3 ans
Matériel de bureau	1,3 ou 5 ans.
Mobilier	3, 7 ou 10 ans
Emballages récupérables	3 ou 5 ans
Linge	3 ans

★ Note 2 – État des immobilisations : 105 796,97 €

★ Note 2A – État de la classe 21 : 307 814,78 €.

Récapitulatif	Brut au 31/12/2010	Augmentation	Diminution	Transfert	Brut au 31/12/2011
Compte 215000 Installation technique	562,38		349,72		212,66
Compte 215400 - Matériel industriel	121 980,37	6 973,86	8 107,22		120 847,01
Compte 215500 - Outillage industriel	5 731,70		2 205,56		3 526,14
Compte 218100 - Installations générales Agencement	69 340,97				69 340,97
Compte 218200 - Matériel de transport	81 059,76	10 180,55	15 548,00		75 692,31
Compte 218300 - Matériel de bureau	19 042,24		7 279,72		11 762,52
Compte 218400 - Mobilier	14 633,45		10 462,25		4 171,20
Compte 218600 Emballages récup.	965,45	4 742,08			5 707,53
Compte 218700 Linge	9 813,25	7 974,38	1 233,19		16 554,44
TOTAL	323 129,57	29 870,87	45 185,66		307 814,78

Acquisitions :

Compte 215400 - Matériel industriel : 6 973,86 €

- 08/02/2011 Changement des paliers du tambour Auger 3 268,18
- 23/03/2011 Intervention sur Séchoir Auger 632,68
- 27/07/2011 2 lave linge et 1 sèche linge Envie MO 834,00
- 15/11/2011 Taille Haie, Débroussailleuse Reyt 2 239,00

Compte 218200 - Matériel de Transport : **10 180,55 €**

• 04/07/2011 Réparation Moteur Kangoo	Bastide	1 289,94
• 29/07/2011 Pompe de Direction Jumper	Bastide	885,25
• 20/10/2011 Renault BC 340 HL	Karim	5 000,00
• 17/11/2011 Embrayage	Bastide	955,36
• 03/12/2011 Citroën	Th. Bry	2 050,00

Compte 218600 – Emballage Récupérable : **4 742,08 €**

• 30/06/2011 Roll's Stainer	Fournier	3 700,42
• 11/02/2011 Sac à Linge	Boldoduc	478,10
• 24/06/2011 Sac à Linge	Boldoduc	563,56

Compte 218700 - Linge : **7 9 74,38 €**

• 23/06/2011 Drap EHPAD Viverols et Arlanc	Granjard	7 605,30
• 29/11/2011 Eponges pour Loubeyrat	Granjard	369,08

29 870,87

Diminutions :

Compte 215000 – Installation Techniques : **349,72 €**

• 30/09/2011 Taille-Haie	Castorama	197,42
• 30/09/2011 Perforateur	Castorama	152,30

Compte 215400 - Matériel industriel : **8 107,22 €**

Mise au Rebut :

• 01/01/2011 Sécheuse Repasseuse	Gibert	1 208,19
• 31/07/2011 Lave Linge 9 kgs	Derbi	3 493,52

Vol

• 30/09/2011 Perceuse	Camif	109,00
• 30/09/2011 Groupe Electrogène	Comptoir du Matériel	891,69
• 30/09/2011 Compresseur	Agro Services	629,04
• 30/09/2011 Nettoyeur Haute Press.	Agro Services	541,78
• 30/09/2011 Débroussailleuse	Verdier	590,00
• 30/09/2011 Débroussailleuse	Verdier	644,00

Compte 215500 - Outillage industriel : **2 205,56 €**

• 30/09/2011 Scie Sauteuse	Castorama	272,73
• 30/09/2011 Débroussailleuse	Chastrusse	586,93
• 30/09/2011 Débroussailleuse	Verdier	607,90
• 30/09/2011 Tronçonneuse	Verdier	738,00

Compte 218200 - Matériel de Transport : **15 548,00 €**

- 30/09/2011 Renault B 70 Cipriani 15 548,00

Compte 218300 – Matériel de Bureau : **7 279,72 €**

- 01/01/2011 Divers (Logiciel de 1995) CB Diffusion 133,39
- 01/01/2011 Divers (Logiciel de 1995) Areste 542,37
- 01/01/2011 Divers (Ordinateur de 1996) Areste 1 733,74
- 01/01/2011 Divers (Ordinateur de 1996) Areste 1 733,74
- 01/01/2011 Divers (Matériel de 1996) Areste 641,65
- 01/01/2011 Divers (Matériel de 1996) Areste 819,25
- 01/01/2011 Divers (Matériel de 1996) Areste 362,01
- 01/01/2011 Divers (Matériel de 1996) Areste 362,01
- 01/01/2010 PC (Matériel de 1998) Viking 296,03
- 01/01/2010 Fax (Matériel de 1998) RTS 655,53

Compte 218400 – Mobilier : **10 462,25 €**

- 01/01/2011 Divers (Matériel de 1994) Leader et Global Tables à Repasser, Séche linge et 6 étagères et chaise dactylo 2 149,53
- 01/01/2011 Divers (Matériel de 1995) Leader 738,46
Tables à Repasser, Séche linge et planches à repasser
- 01/01/2011 Divers (Matériel de 1996) leader et Singer 4 094,78
Surjetteuse, 2 montages 527ST et un fer Rowenta
- 01/01/2011 Divers (Matériel de 1996) leader 1 111,35
Sèche Linge Miele
- 01/01/2011 Divers (Matériel de 1998) leader et Singer 2 368,13
Déshumidificateur, Générateurs Vapeur, Machine à coudre

Compte 218700 - Linge : **1 233,19 €**

- 10/10/2011 Drap EHPAD Viverols et Arlanc Granjard 1 233,19

45 185,66

★ Note 2 B – État de la classe 23 : 28 992,70 €.

Récapitulatif	Brut au 31/12/2010	Augmentation	Diminution	Transfert	Brut au 31/12/2011
Immobilisation En cours		13 695,86			13 695,86
Avances et acomptes versés		15 296,84			15 296,84
TOTAL		28 992,70			28 992,70

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT

Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Nouveau Local ACI BLANC ET COULEURS ZONE DES MEULES :

La production de l'exercice conservée par l'entreprise en vue de son immobilisation constitue un produit d'exploitation enregistré à son coût de production, qui est déterminé selon le Lefebvre comptable par le coût d'acquisition des matières consommées ainsi que les charges directes de production.

Ces frais peuvent comprendre le coût de préparation du site. Dans le cadre de l'aménagement de Blanc et Couleurs au nouveau local de production à la Zone des Meules, un certain nombre de travaux (Pose de la faïence, de la fibre de verre, Réalisation de la paillasse, peinture, etc.....) ont été réalisés par les 2 autres chantiers d'insertion.

Cependant, seul le coût salarial résiduel entre dans le calcul de cette production immobilisée à savoir :

Brut + Charges patronales- Aides sur postes

Le chantier bâtiment a passé 8 semaines en 2011 et le chantier environnement 6 semaines, ce qui nous donne le coût suivant :

Coût résiduel encadrement environnement :	293,28 €
Coût résiduel encadrement bâtiment :	882,15 €
Coût résiduel insertion environnement :	5 365,90 €
Coût résiduel insertion bâtiment :	7 154,53 €
Total :	13 695,86 €

Par ailleurs à ce stade l'estimation du budget de cet investissement est de 70 000 €, qui se répartit de la manière suivante :

Frais de travaux de mise aux normes (démolition, électricité, plomberie)	57 800 €,
Frais annexe (Architecte, Ingénierie, Études, Contrôles)	10 800 €,
Imprévus:	1 400 €,

Ces chiffres seront affinés en 2012

L'opération est couverte :

Par l'attribution d'une aide au développement dans le cadre du Fonds Départemental d'Insertion (FDI) :

Etat	15000 €	acté
Conseil Général	15 000 €	acté

Par une aide à l'investissement dans le cadre de l'Économie Social et Solidaire (ESS) :

Subvention du Conseil Régional	10 000 €	acté
--------------------------------	----------	------

Dédiée à l'achat des matériaux et excluant la main d'œuvre

- ★ Par un prêt à 2 % du FRIS (Fonds Régional Investissement Solidaire) souscrit auprès d'Auvergne Active permettant de financer
- ★ 10 000 € correspondant à ceux initialement prévus au plan de financement.
- ★ 20 000 € correspondant à ceux prévisionnellement financé par le dispositif FIAD du Conseil Régional. Cette somme sera couverte par deux subventions exceptionnelles de 10 000 € chacune versée par la Communauté de Communes et par la Ville de Vic Comte. Chacune versée par 1/3 sur 3 ans.

Le traitement comptable sera le suivant :

Échelonnement des aides FDI (30 000 €), Conseil Régional (10 000 €), Communauté de communes et Mairie de Vic (21 000 €) soit 61 000 € sur la même durée que les amortissements soit sur 10 ans et 6 100 € par an.

En attendant, les 3 sommes payées en 2011 sont inscrites dans le compte 238 8000 « Autres immobilisation corporelles » :

Fournisseur	Date	Montant
Coutarel	30/11	11 960,00
Landrini	01/12	2 565,42
C2A	20/12	771,42
TOTAL		15 296,84 €

★ *Note 2C – État de l'ensemble de l'actif immobilisé : 105 796,97 €*

Récapitulatif	Brut au 31/12/2010	Amortissements au 31/12/2010	Dotations de l'exercice	Reprise De l'exercice	Cumul amortis.	Net
Immobilisation corporelle	336 807,48	247 466,10	28 979,32	40 065,47	236 379,95	100 427,53
Immobilisation financière	5 369,44					5 369,44
TOTAL	342 176,92	247 466,10	28 979,32	40 065,47	236 379,95	105 796,97

★ *Note 2D – Mouvement des amortissements : 236 379,95 €.*

Comptes	Valeurs brutes au 31/12/2010	Augmentation	Reprise	Valeurs brutes au 31/12/2011
2815000	562,38		349,72	212,66
2815400	91 788,76	13 629,00	8 107,22	97 310,54
2815500	5 731,70		2 205,56	3 526,14
2818000	51 521,30	4 037,55		55 558,85
2818200	55 533,97	8 779,32	11 661,00	52 652,29
2818300	19 042,21		7 279,72	11 762,49
2818400	13 689,70	223,63	10 462,25	3 451,08
2818600	840,58	675,61		1 516,19
2818700	8 755,50	1 634,21		10 389,71
TOTAL	247 466,10	28 979,32	40 065,47	236 379,95

★ *Note 2E – Immobilisations financières : 5 369,44 €*

Comptes	Valeurs brutes au 01/01/2010	Transfert	Diminution	Valeurs brutes au 31/12/2010
2718 – Autres titres Part SCI et BFCC	4 911,75	457,69		5 369,44

Les immobilisations financières sont constituées de deux éléments :

- Part SCI : En 2005 une SCI baptisée « ASEVe Immobilier » a été créée afin de pouvoir acquérir les nouveaux locaux du siège social au 349 rue de Parsberg, le capital social a été composé de 500 parts sociales, pour sa part la Fédération des Relais ASEVe a pris dans un premier temps 425 parts sociales d'un montant global de 4 250,00 €
Puis lors de la dévolution de Blanc et Couleurs 25 parts sociales supplémentaires d'un montant de 250,00 €
Soit 4 500,00 €
- Part BFCC : En contrepartie de l'accord de versement de ses emprunts, la BFCC sollicite la souscription de parts sociales de son capital.
Ces parts sont valorisés à l'actif de notre bilan pour une valeur globale de 411,75 €.
Dans un souci de regroupement des mêmes actifs, nous passons en 2011 l'écriture de transfert des parts sociales de la BFCC acquises avec l'emprunt de 25 000 € en 2010. Celle-ci étaient l'an passé en classe 5 et sont donc affectées désormais au compte 271800 pour un montant de 457,69 €

★ *Note 3 – État des stocks et en-cours : 1 220,00 €.*

Au 31 décembre 2011, les stocks comprennent les marchandises, c'est-à-dire tout ce que l'entreprise d'insertion achète pour revendre en l'état. Cependant, il est difficile de les distinguer des approvisionnements, c'est-à-dire des fournitures qui entrent dans la réalisation de prestations de couture ou de création vente.

Il nous est apparu qu'à notre avis :

Les fermetures éclairs.
Les fermetures éclairs Jean's.
Les bobines de fils à repriser.
Le ruban.
Le biais.
L'extra-fort (petit et grand modèle).

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Le thermocollant.
Divers articles de mercerie.
Bobines de fils.

Doivent être comptabilisés en classe 3.

La réserve qu'utilisent les couturières a été comptabilisée en charges par les différents comptes prévus à cet effet par le P.C.G.

Valeur du stock :

Fermetures éclairs	310 €
Thermocollants	80 €
Articles de mercerie (découvite, aiguilles, épingles, boutons, armatures)	30 €
Bobines de fils	500 €
Bobines de fils Duet	300 €
	1 220 €

★ **Note 4 – État des Avances et acomptes versés : 65,42 €**

★ **Note 4B– Avoir sur du matériel pris chez Guillon.**

Ce compte comprend 2 sommes :

- Avoir du 01/09/2010 de 47,00 €
- Avoir du 30/09/2010 de 18,42 €

Soit un montant total de **65,42 €**

Srl VIGAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
53, Boulevard Gustave Flaubert
63110 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

★ **Note 5 – État des Créances Clients et rattachés :
31 478,22 €**

★ **Note 5A– État des Clients.**

Au 31 décembre 2011, 42 clients présentaient un compte non soldé pour un montant de 31 478,22 €.

N° Ordre	Client		Montant (€)
1	ANEF Espagne	BLANC & COULEURS	240,45
2	ANEF Cartoucherie	BLANC & COULEURS	365,43
3	ASF	BLANC & COULEURS	983,83
4	ASM	BLANC & COULEURS	878,03
5	Auberge du Mont Celet	BLANC & COULEURS	25,60
6	Auberge du Tilleul	BLANC & COULEURS	531,50
7	Banque de France	BLANC & COULEURS	50,40
8	Bodhicitta SPA	BLANC & COULEURS	62,20
9	Camping de la plage	BLANC & COULEURS	52,90
10	Cap emploi	BLANC & COULEURS	28,51
11	CHATEAU des Quayres	ENVIRONNEMENT	2 054,67

12	CHAMBRE Hôtes de Billom	BLANC & COULEURS	43,09
13	Client Cordonnerie	BLANC & COULEURS	88,50
14	EEM La Peyrouse AGESSEM	BLANC & COULEURS	235,57
15	EHPAD d'Arlanc	BLANC & COULEURS	575,56
16	EHPAD de Combronde	BLANC & COULEURS	536,13
17	EHPAD de Loubeyrat	BLANC & COULEURS	2 539,41
18	EHPAD de Vic le Comte	BLANC & COULEURS	475,75
19	EHPAD de Viverols	BLANC & COULEURS	121,52
20	Flockage du Centre	BLANC & COULEURS	76,05
21	Foyer Corum St Jean	BLANC & COULEURS	467,49
22	Mr et Mme GODART	BLANC & COULEURS	33,65
23	Hôtel des Cygnes	BLANC & COULEURS	187,92
24	Mme Geneix La Tuilerie	BLANC & COULEURS	83,41
25	Le Bon Pasteur	BLANC & COULEURS	23,62
26	Le Clos Goëlle	BLANC & COULEURS	16,00
27	Le Moulin de Tantène	BLANC & COULEURS	54,90
28	Le Regard Miroir	BLANC & COULEURS	153,68
29	Les Chalets du Lac	BLANC & COULEURS	151,34
30	Mairie de Vic le Comte	B&C+ENVIR + BAT	3 411,54
31	Mairie de Corent	BLANC & COULEURS	39,10
32	Mairie d'Isserteaux	ENVIR	4 684,40
33	Mairie de Parent	BLANC & COULEURS	207,72
34	Mairie de St Maurice Es Allier	BLANC & COULEURS	107,64
35	Maison accueil St Joseph	BLANC & COULEURS	104,96
36	Résidence Jeanson St Nectaire	BLANC & COULEURS	517,80
37	SCI ASEVE Immobilier	BATIM	7 210,14
38	SETA	BLANC & COULEURS	89,00
39	SNCF	ENVIR	2 255,74
40	Temps Jeunes	BLANC & COULEURS	1 182,22
41	Val VVF	BLANC & COULEURS	336,41
42	La Vigne	BLANC & COULEURS	194,44
TOTAL			31 478,22

Créances Douteuses :

En 2010, nous avons passé l'écriture constatant le risque de ne pas percevoir ces créances, en 2011, nous passons l'écriture d'abandon de créances (Compte 654 4000) constatant la perte définitive.

N° Ordre	Client		Montant (€)
1	Résidence Jeanson	BLANC & COULEURS	468,70
2	Résidence Orpéa	BLANC & COULEURS	64,86
3	Sylvain Desgeorges	BLANC & COULEURS	302,10
4	Temps Jeune	BLANC & COULEURS	78,29
TOTAL			913,95

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
 51 rue de la République - 03100 - Saint-Gervais-Faubert
 03 77 00 00 00 - 03 77 00 00 00 CEDEX 1
 03 77 00 00 00 - Fax 04.73.42.49.00

De plus il avait été passé une dotation pour provision pour créances douteuses de 764,18 €, qui fait l'objet d'une reprise cette année (Compte 781 7400 au débit de 491 0000)

★ Note 6 – État des Autres Créances : 40 313,77 €

N° d'ordre	Nom du prestataire	Objet	Montant
1	Compte courant SCI ASEVe		25 236,19
2	Produits à recevoir	Global	12 467,17
3	CG produits à Recevoir	Global	2 610,41
Total (€)			40 313,77

★ Note 6A – Produits à recevoir.

N° d'ordre	Nom du prestataire	Objet	Montant
1	DIRECCTE	Aide Accompagnement Linge	2 237,50
2	DIRECCTE	Aide Accompagnement Bâtiment	374,17
3	Administrateurs	Cotisations 2009 et 2010 et 2011	89,00
4	Conseil Rég. Auvergne	Quote part 2 ^{nde} année Emploi tremplin	5 000,00
5			
6	MAIF	Remboursement Outillage	666,50
7	ASP	ASP pour CG à recevoir	4 100,00
Total (€)			12 467,17

★ 6B – Compte 425 « Acomptes » :

Au 31 décembre 2010 le solde de ce compte était de 50,00 €, il s'agit d'un acompte non retenu sur le bulletin de salaire de novembre d'un salarié qui a quitté notre association. En 2011, nous avons perçu le règlement de cette dette, ce compte est donc soldé au 31 décembre 2011.

★ 6C – Compte 468700 « CG-Produits à Recevoir »
2 610,41 €

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT-FD
CED 03
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

N° d'ordre	Nom du prestataire	Objet	Montant
1	CG 63	Aide PDI sur Chantier Linge	1 035,00
2	CG 63	Aide PDI sur Chantier Bâtiment	1 575,41
Total (€)			2 610,41

Aide du CG sur Postes Aidés

Depuis le 1^{er} janvier 2010 les modalités de versement du Conseil général du Puy de Dôme CUI ont changé. Le CG verse dorénavant directement aux ACI la somme de

410,95 € par mois pour les salariés en CUI bénéficiaires du RSA Socle ou Socle + activité.

L'État par l'intermédiaire de l'ASP, verse alors le complément jusqu'à 105% du SMIC Brut (Sans charges patronales).

Auparavant, le CG intervenait aussi sur les salaires, mais tout passait par l'ASP.

Ce dispositif s'applique pour les personnes embauchées depuis le 1^{er} mai et bénéficiaires du RSA socle ou socle+activité.

En 2011, cette procédure a été légèrement modifiée, désormais les personnes embauchées sur un chantier d'insertion ne sont plus concernés, et le paiement passe intégralement par l'ASP.

Cependant au 31 décembre 2011 un certain nombre de retard a été constaté, le reversement RSA ne s'est pas effectué sur plusieurs salariés dont la prise en charge était assurée en partie par le Conseil Général.

Ce dysfonctionnement porte sur plusieurs mois et sur une somme estimée à 4 100 €.

Aide PDI sur Chantier Bâtiment

♦ Bâtiment

Du 1 ^{er} janvier au 15 juin 2011	12 927,42 €
Versement Intermédiaire (07/02) 8 132,24 €	
Versement solde final (29/08) 4 795,18 €	
Du 16 juin au 31 décembre 2011	
37 810 x 6,5/12=	20 480,41 €
Reçu 18 905,00 (29/08)	
	<hr/>
	33 407,83 €

Produits à recevoir Subvention bâtiment **1 575,41 €**

Aide PDI sur Chantier Blanc & Couleurs

♦ Blanc & Couleurs

Du 1 ^{er} janvier au 31 mars 2011	4 487,50 €
Versement solde final (12/07) 4 487,50 €	
Du 1 ^{er} avril au 31 décembre 2011	
37 630 x 9/12=	28 222,50 €
Reçu 18 815,00 (11/07)	
Versement Intermédiaire (08/11) 8 372,50 €	
	<hr/>
	32 710,00 €

Produits à recevoir Subvention blanc & Couleurs **1 035,00 €**

★ *Note 7 – État des VMP : 600,00 €*

Au 31 décembre 2010, le solde de ce poste était de 1 057,69 € correspondant d'une part à une part de SICAV de 600,00 €, et d'autre part à des parts A et B de la BFCC pour 457,69 €.

En 2011, les parts A et B de la BFCC sont reclassées en immobilisations financières, ne reste plus que la SICAV.

sarl VISAS 4 COMMISSARIAI
Société de Commissaires aux Comptes
59, Boulevard Gustave Flaubert
63110 CLERMONT-LEZ-LISIEUX
Tél. 047542410 Fax 0475 24211

★ *Note 8 – État des disponibilités : 18 020,38 €*

★ *8A – Comptes Banque.*

Au 31 décembre 2011, les soldes bancaires étaient les suivants :

★ *8A1 – Compte Crédit Coopératif.*

Au 31 décembre 2011, il restait **12 018,48 €** sur le compte « Banque » contre un solde de **727,79 €** au 31 décembre 2010.

★ *8A2 – Compte Crédit Agricole.*

Au 31 décembre 2011, il restait sur ce compte la somme de **102,13 €** contre **9 416,34 €** au 31 décembre 2010

★ *8A3 – Compte Crédit coopératif ACI Blanc et Couleurs.*

En 2011, nous avons clôturé ce compte qui présentait un solde de **761,44 €** au 31 décembre 2010.

★ *8A4 – Compte Société Générale.*

En cours d'année 2011, nous avons ouvert un compte à la Société générale et celui-ci présentait un solde de **5 519,81 €**.

★ *8B – Compte Caisse Centrale.*

Au 31 décembre 2011, il était inscrit en caisse centrale la somme de **359,96 €**, contre **173,98 €** au 31 décembre 2010.

★ *8C – Compte Caisse atelier du linge Blanc et Couleurs.*

Au 31 décembre 2011, il était inscrit en caisse centrale la somme de **20,00 €**, contre **20,00 €** au 31 décembre 2010.

★ : *Note 9 – Charges constatées d'avances : 3 852,65 €*

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT

Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert

	63010 CLERMONT	FD CEDEX 1
	04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00	
	Sauvegarde en ligne	473,62
	Lessives	1 734,22
	Maintenance Informatique 2011	1 511,27
	Loyer du nouveau photocopieur	133,54
TOTAL (€)		3 852,65

☆ Note 10 – Fonds Associatif : 00,00 €

Il s'agit d'un Contrat d'Apport Associatif obtenu en 2010 de la part d'Auvergne Active dans le cadre de la reconsolidation des fonds propres.

Les fonds associatifs étaient à rembourser en 5 échéances au 15 septembre de 2011 à 2015

Au 15 septembre 2011, nous avons remboursé la 1^{ère} échéance de 5 000 €, ce qui ramenait notre CAA à 20 000 €.

Dans le cadre du nouvel atelier nous avons sollicité à nouveau l'intervention financière d'Auvergne Active.

Cet organisme nous a octroyé un emprunt FRIS à 2% à hauteur d'un montant de 50 000 €. Cette aide impliquait automatiquement le remboursement du Contrat d'Apport Associatif avant le versement du FRIS.

Du coup nous avons établi en décembre 2011 un chèque de 20 000 € soldant le CAA. Celui-ci a été encaissé au mois de janvier 2012.

En complément de cette opération nous avons fait figurer au débit du compte emprunt ainsi qu'au crédit du compte banque le versement de 50 000 € qui nous a été payé en janvier 2012.

☆ Note 11 – Report à Nouveau. : -30 815,79 €

Report à Nouveau	Situation issue de la dévolution	- 68 621,77
Report à Nouveau	Résultat comptable 2010	+37 815,79
TOTAL (€)		- 30 815,79

☆ Note 12 – Résultat de 2011. : 462,63 €

Le Résultat comptable 2011 se termine par un excédent de 462,63 € contre un excédent de 37 805,98 € pour le résultat comptable de 2010.

☆ Note 13 – Subventions d'investissement : 17 940,42€.

☆ 1– Fondation MACIF.

Virement de 8 000 €, en 2007. Reprise de l'EI pour 6 000,01 €

La subvention nous a permis d'acquérir du linge. Son traitement comptable doit être le suivant :

Réintégration dans les produits sur une durée égale à celle de l'amortissement de l'investissement acheté grâce à cette aide :

☆ 2 – Fondation d'entreprise VINCI pour la CITE.

Virement de 18 000 €, en juin 2008. 15 298,34 € sont enregistrés au compte 13 pour le financement d'immobilisation. Le solde a été passé en subventions de l'exercice pour le financement de charges d'exploitation.

Reprise de l'EI pour 13 543,88 €

sarl VICAS 4 COMMISSARIAT

Société de Commissaires aux Comptes

56, Boulevard Gustave Flaubert

63010 CLERMONT FD CEDEX 1

☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

La subvention nous a permis de financer en intégralité le Renault KANGOO et la réparation de la calandre Son traitement comptable doit être le suivant :
Réintégration dans les produits de manière corrélative à celle de l'amortissement des investissements acquis grâce à cette subvention :
Valeur Nette comptable au 31 décembre 2010 : **10 707,17 €**
A amortir **4 688,55 €**
Valeur Nette comptable au 31 décembre 2011 : **6 018,62 €**

★ 3 – Fondation Agir pour l'Emploi.

Virement de 7600 € en 2004 Reprise de l'EI pour 2 393,78 €

La subvention nous a permis de financer en intégralité une machine à laver Primus 16 kg super essorage, ainsi qu'un séchoir d'occasion. Son traitement comptable doit être le suivant :
Réintégration dans les produits de manière corrélative à celle de l'amortissement des investissements acquis grâce à cette subvention :
En 2011 nous soldons cette subvention pour le montant restant au 31 décembre 2010 soit 493,21 €
Valeur Nette comptable au 31 décembre 2011 : **00,00 €**

★ 4 – Fonds FDI part État.

Virement de 5380 €, en 2009.

La subvention nous a permis de financer en intégralité le nouveau Renault. Son traitement comptable doit être le suivant :
Réintégration dans les produits de manière corrélative à celle de l'amortissement de ce véhicule acquis grâce à cette subvention :
Amortissement $2\ 150/2 = 1\ 075,00\ €$
Valeur Nette comptable au 31 décembre 2011 : **2 960,90 €**

★ 5 – Fonds FDI part Conseil Régional.

Virement de 5 380 €, en 2009.

La subvention nous a permis de financer en intégralité le nouveau Renault. Son traitement comptable doit être le suivant :
Réintégration dans les produits de manière corrélative à celle de l'amortissement de ce véhicule acquis grâce à cette subvention :
Amortissement $2\ 150/2 = 1\ 075,00\ €$
Valeur Nette comptable au 31 décembre 2011 : **2 960,90 €**

★ 6 – Fonds FDI part État Zone des Meules

Virement de 6 000 €, en 2011.

La subvention va nous permettre de financer les travaux effectués par des entreprises extérieures.

Son traitement comptable va être le suivant dès 2012:

Réintégration dans les produits de manière corrélative à celle de l'amortissement de l'aménagement acquis grâce à cette subvention :

Amortissement 2011= 00,00 €

Valeur Nette comptable au 31 décembre 2011 : **6 000,00 €**

Subvention VINCI MACIF	6 018,62 €
Subvention AGIR 2004	00,00 €
Subvention FDI État	2 960,90 €
Subvention FDI CR	2 960,90 €
Subvention FDI État	6 000,00 €
	<hr/>
	17 940,42 €

★ Note 14 – Avance des collectivités territoriales (Conseil Régional d'Auvergne) : 5 600,00 €

Dans ce compte figurait au départ un montant de 7 000 € correspondant à une avance remboursable à taux 0 et qui est à rembourser en 5 échéances de 1 400 €. Au 31 mai 2011 nous avons remboursé la somme de 1 400 €.

Le solde est donc de 5 600 €

★ Note 15 – État des provisions pour risques : 00,00 €.

Nous avons inscrits dans les comptes pour l'exercice 2008 l'octroi d'une subvention de 5 000,00 Euro au titre de l'aide au poste pour l'emploi de personnes bénéficiaires de l'allocation RMI pour les entreprises d'insertion.

Sur la même base que la subvention 2007, en 2010 nous avons passé une provision dans les comptes de charge pour 5 000 € de cette subvention qui finalement ne nous a jamais été versée.

En 2011, nous avons passé l'écriture soldant les 2 comptes du bilan :

-1518000 : Provision pour Risques par le crédit de 7815000

-4687000 : Produits à recevoir par le débit de 6718000

★ Note 16 – État des emprunts et dettes établissement de crédit. : 69 254,89 €

★ A – Emprunt contracté par l'EI en 2005 et repris par la Fédération en 2009.

Il s'agit d'un emprunt de 40 000 € d'une durée de 6 ans à un taux de 3,85%, remboursable par échéances de 623,08 Euro contracté le 28 juin 2005.

En cours d'exercice 2011 nous avons remboursés le solde de cet emprunt qui s'élevait à **3 696,60 €**. Les intérêts de l'exercice civil se sont montés à 41,88 € (présents dans le compte 6611000).

La dernière échéance a été prélevée en Juin 2011.

★ B – Emprunt contracté en 2010.

sarl VICAS 4 COMMISSARIAT

Société de Commissaires aux Comptes

56, Boulevard Gustave Flaubert

63010 CLERMONT FD CEDEX 1

☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Dans le cadre de la reconsolidation des fonds propres, nous avons obtenu en 2010 un emprunt auprès de la BFCC, d'un nominal de 25 000 € et d'un taux fixe de 4,40 % sur 60 mois.

Au 31 décembre 2011, il reste à devoir en capital **19 254,89 €** (Inclus dans le compte 1640000), et nous avons payé 958,10 € d'intérêt pour l'exercice 2011 (présent dans le compte 6611000).

★ C – Emprunt contracté en 2011.

Dans le cadre du nouvel atelier nous avons sollicité à nouveau l'intervention financière d'Auvergne Active.

Cet organisme nous a octroyé un emprunt FRIS à 2% à hauteur d'un montant de 50 000 €.

En décembre 2011 nous avons établi un chèque de 20 000 € soldant le CAA. Celui-ci a été encaissé au mois de janvier 2012. En parallèle nous avons constaté en comptabilité le fait que nous allions percevoir l'emprunt de **50 000 €**, en créditant la banque par le compte d'emprunt.

★ C – Compte Crédit coopératif compte de remboursement.

En janvier 2011, après l'avoir renfloué nous avons clôturé ce compte qui au 31 décembre 2010, présentait un découvert de **10,90 €** sur le compte « Banque ».

★ *Note 17 – État des emprunts et dettes financières diverses :*
1 104,11 €

★ Comptes réciproques

Les comptes courants représentent les créances & dettes entre les 3 associations

4510001 « Compte courant Services aux Personnes ». le solde de ce compte 1 092,11 Euro en faveur du Services aux Personnes.

4510004 « Compte courant Association Intermédiaire ». le solde de ce compte 12,00 Euro en faveur de l'Association Intermédiaire.

★ *Note 18 – État des Dettes Fournisseurs et rattachés :*
52 971,81 €

Au 31 décembre 2011, il restait 23 comptes « fournisseurs » non soldés dont voici la liste ci-après :

N° d'ordre	Fournisseur	Prestation	Montant
1	AFPA	Frais de Repas Formation Fabien	90,00
2	AFT IFTIM	Formation	59,80
3	ALTERNA	Electricité	348,56
4	ARESTÉ	Maintenance	1 511,27
5	ARKALIS	Sauvegarde en ligne	516,67
6	AUGER	Réparations	547,29
7	Cordonnerie Eclair	Sous traitance	132,64

8	Coutarel	Travaux nouveau local	11 960,00
9	Descours et Cabaud	Achat pour Clients	931,54
10	DESK	Copies	87,40
11	DID Lessives	Lessives	3 915,27
12	EDF	Tarif jaune	2 028,44
13	Fournier	Roll's	831,22
14	Garage Bastide	Réparations	1 490,22
15	Grandjard	Linge pour EHPAD	3 974,38
16	Guillon	Petit matériel	151,80
17	Landrini	Travaux nouveau local	2 565,42
18	Lyonnaise des Eaux	Eaux	89,97
19	Orange	Maintenance Standard	256,28
20	PGDIS	Fournitures de Bureau	829,46
21	Pressing Stop Press	Sous traitance	245,51
22	Relais ASEVe AI	Sous traitance	4 280,40
23	Visas 4	Commissariat aux comptes	10 128,27
TOTAL (€)			46 971,81

État du compte « fournisseurs – Factures non parvenues »

Fournisseurs	Prestations	Montant (€)
Gestion 4	Honoraires commissariat aux comptes 2011	6 000,00
	TOTAL	6 000,00

★ **Note 19 – État des Dettes Fiscales et sociales : 84 035,64 €**

★ État des comptes 42 - Personnel et comptes rattachés : 0,00 €

Ces comptes sont soldés au 31 décembre 2011

★ État des comptes 431 et 437 : 47 177,05 €

Au 31 décembre 2011, les sommes dues sont les suivantes :

- Cotisations sécurité sociale : 34 667,00 €
- Cotisations Caisse Retraite : 12 510,05 €

★ État des provisions: 13 382,59 €

★ État de la provision pour congés payés : 11 461,24 €

La provision pour congés payés s'élève au 31 décembre à 9 616,49 € soit une augmentation de 1 715,15 €. Les charges correspondantes s'élevant à 1 844,75 € soit une hausse de 441,37 €.

	2011	2010	Variation
Congés payés provisionné	9 616,49	7 901,34	+ 1 715,15
Charges sur congés payés	1 844,75	1 403,38	+ 441,37
TOTAL (€)	11 461,24	9 304,72	+ 2 156,52

★ État de la provision pour RTT : 1 921,35 €

La provision pour congés payés s'élève au 31 décembre à 9 616,49 € soit une augmentation de 1 715,15 €. Les charges correspondantes s'élevant à 1 844,75 € soit une hausse de 441,37 €.

	2011	2010	Variation
Congés payés provisionné	1 612,10		+ 1 612,10
Charges sur congés payés	309,25		+ 309,25
TOTAL (€)	1 921,35		+ 1 921,35

★ État du compte – Organismes sociaux – Charges à payer : 4 673,00 €

Il s'agit d'une part de 2 440 € correspondant à l'apurement à la formation professionnelle 2011 versée à UNIFORMATION ainsi que l'apurement 2009 (2 233,00 €). A noter que nous avons procédé au règlement en cours d'année de l'apurement 2010 pour 2 473 €

★ État du compte- État taxe sur les salaires : 18 803,00 €

Nous avons calculé la taxe pour l'exercice comptable 2011 et elle s'élève après abattement à 7 798 €. Dans ce compte figure aussi la taxe due au titre de 2010 et 2009.

Nous avons passé une écriture de produits exceptionnels annulant la taxe due au titre de 2008, le total de cette écriture pour 1 578,00 €.

★ Note 20 – État des Autres Dettes : 793,70 €

★ État du Compte 468600 - Charges à payer : 793,70 €

sarl VISAS 4 COMMISSARIAT
 Société de Commissaires aux Comptes
 55, Boulevard Gustave Flaubert
 63010 CLERMONT FD CEDI 1
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Échéance de l'emprunt de décembre 2011 (prélevé en janvier 2012)	464,94
Trop perçu du Conseil Général sur contrat aidé (reversé en 2012)	328,76
TOTAL (€)	793,70

Au 31 décembre 2010, ce compte présentait le solde suivant

Reprise Blanc et Couleurs	1 418,30
Redevances Ordures Ménagères 2009 et 2010	600,00
TOTAL (€)	2 018,30

Cette somme était due au propriétaire du local de production de l'ACI Blanc et Couleurs.

En parallèle de cette dette, le propriétaire nous devait la Quote part de l'eau consommée par le locataire situé dans l'appartement au dessus de l'atelier. Cette somme n'était pas valorisée dans les comptes.

Lors du déménagement M. Torrent nous a fait part de sa demande d'abandon mutuel de ces créances. Décision approuvée par le conseil d'administration.

Comptablement nous constatons donc le produit exceptionnel issu de cette négociation.

★ *Note 21 – État des Produits constatés d'avances : 00,00 €.*

★ *État du Compte 487000 – Produits constatés d'avance : 00,00 €.*

Ce compte est soldé au 31 décembre 2011.

★ *Note 22 – État du chiffre d'affaires : 271 448,25 €*

N° d'ordre	Nom du client	CA 2011	%
1	CL BLANC & COULEURS	130 473,13	48,07
2	CB BATIMENT	38 639,30	14,23
3	CE ENVIRONNEMENT	38 503,60	14,18
4	SIEGE SOCIAL	63 832,22	23,52
Total		271 448,25	100,00

En plus de ce chiffre d'affaires, le Chantier Blanc et Couleurs entretient le linge des 2 autres ACI Environnement et Bâtiment.

Ce qui pourrait engendrer si les structures étaient indépendantes un Chiffre d'affaires supplémentaire pour Blanc et couleurs d'environ 32 € par mois soit 384 €

★ *Note 23– État des Autres produits d'exploitation : 432 346,26 €.*

★ *Note 23 A-Production Immobilisée : 13 695,86 €.*

ASEVe	Production Immobilisée	13 695,86
Total (€)		13 695,86

★ *Note 23 B-Subvention d'exploitation : 132 715,50 €.*

Conseil Général	PDI CB+CE+CL	99 368,83
Mairie de Vic	Subvention courante 2011	5 000,00
ACC	Subvention courante 2011	4 000,00
DIRECCTE	Aide à l'accompagnement	24 346,67
Total (€)		132 715,50

sarl VIGAS 4 COMMISSAIRES
 Société de Commissaires aux Comptes
 56, Boulevard Gustave Flaubert
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

★ PDI.

♦ <u>Environnement</u>	
Du 1 ^{er} janvier au 30 juin 2011	14 346,00 €
Versement Intermédiaire (07/02) 9 897,50 €	
Versement partiel solde final (14/09) 4 448,50 €	
Du 1 ^{er} juillet au 31 décembre 2011=	
37 810 x 6/12=	18 905,00 €
Reçu 18 905,00 (14/09)	
	<hr/>
	33 251,00 €
♦ <u>Bâtiment</u>	
Du 1 ^{er} janvier au 15 juin 2011	12 927,42 €
Versement Intermédiaire (07/02) 8 132,24 €	
Versement solde final (29/08) 4 795,18 €	
Du 16 juin au 31 décembre 2011	
37 810 x 6,5/12=	20 480,41 €
Reçu 18 905,00 (29/08)	
	<hr/>
	33 407,83 €
Produits à recevoir Subvention bâtiment	1 575,41 €
♦ <u>Blanc & Couleurs</u>	
Du 1 ^{er} janvier au 31 mars 2011	4 487,50 €
Versement solde final (12/07) 4 487,50 €	
Du 1 ^{er} avril au 31 décembre 2011	
37 630 x 9/12=	28 222,50 €
Reçu 18 815,00 (11/07)	
Versement Intermédiaire (08/11) 8 372,50 €	
	<hr/>
	32 710,00 €
Produits à recevoir Subvention blanc & couleurs	1 035,00 €
♦ <u>Global</u>	
Environnement	33 251,00 €
Bâtiment	33 407,83 €
Blanc & Couleurs	32 710,00 €
	<hr/>
	99 368,83 €

★ Subvention « Aide à l'accompagnement ».

Le plan de cohésion sociale prévoit la mise en œuvre d'une aide à l'accompagnement dans les ateliers et chantiers d'insertion (ACI).

Cette aide entrée en vigueur pour nos deux chantiers en 2005 a été renouvelée pour 2010 et nous avons obtenu les sommes suivantes pour :

SARL VICAS 4 COMMISSARIAT
 Société de Commissaires aux Comptes
 56, Boulevard Gustave Flaubert
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

- L'ACI n° 40 « chantier bâtiment », la somme de 7 020 € pour la période du 1^{er} janvier 2011 au 30 juin 2011 et de 8 980 € pour la période du 1^{er} juillet 2011 au 31 décembre 2011
Soit pour l'année 2010 : **8 081,67 €**
 $7\,020 \times 5,5/12 = 3\,217,50 \text{ €}$
 $8\,980 \times 6,5/12 = 4\,864,16$
Perçu : 7 707,50 € Produits à percevoir 374,17 €
- L'ACI n°81 « chantier environnement », la somme de 5 650 € pour la période du 1^{er} janvier 2011 au 30 juin 2011 et de 5 650 € pour la période du 1^{er} juillet 2011 au 31 décembre 2011
Soit pour l'année 2010 : **7 315 €**
 $5\,650 \times 6/12 = 2\,825,00 \text{ €}$
 $8\,980 \times 6/12 = 4\,490,00 \text{ €}$
Perçu : 7 315,00 €
- L'ACI n°114 « chantier blanc & couleurs », la somme de 8 950 € pour la période du 1^{er} janvier 2011 au 31 mars 2011 et de 8 950 € pour la période du 1^{er} avril 2011 au 31 décembre 2011
Soit pour l'année 2011 : **8 950 €**
Perçu : 8 950,00 €
Soit **8 081,67 + 7 315,00 + 8 950 = 24 346,67 €**

Le solde de ce compte est donc de 24 346,67 €.

★ État du compte subvention d'exploitation (7400000) : 9 000,00 €.

Ce compte correspond aux subventions courantes perçues par la Fédération des Relais A.S.E.V.E. au titre de l'exercice 2011.

Aides incorporées dans ce montant :

Communauté de communes	:	4 000 €
Mairie de Vic-le-Comte	:	5 000 €

★ Note 23C-Reprise sur transferts de charges : 285 892,90 €.

ASP	CUI Agent Production Linge	100 361,85
ASP	CUI Chauffeur Linge	18 991,47
ASP	CUI Rattaché au siège	6 081,54
ASP	CAV Bâtiment	-34,38
ASP	CUI Bâtiment	64 858,56
ASP	CAV Environnement	-68,78
ASP	CUI Environnement	64 829,28
Conseil régional	Emploi Tremplin	11 000,00
Conseil Général	Reversement RSA par CG	6 957,45
CPAM	Indemnités Journalières	7 151,73
ASEVe	Reprise S/Provision Dépréciation Client	764,18
ASEVe	Reprise S/ Provision	5 000,00
Total (€)		285 892,90

- Note 23D – État des Autres Produits : 42,00 €.

Détail du compte.

Objet	Montant
Cotisations administrateurs	42,00
Total	42,00

Il est à noter que la quasi majorité des administrateurs sont désormais à jour de leur cotisations.

★ *Note 24 – État des Variations de stock :-15,00 €*

1 ^{er} janvier 2010	Annulation Stock Initial	1 205,00
31 décembre 2009	Création Stock Final	1 220,00
Total (€)		- 15,00

★ *Note 25 – État des autres achats et Charges externes :
144 545,38 €.*

Objet	Montant
Électricité siège	2 868,90
Électricité Atelier	17 775,39
Carburant	10581,35
Eaux Blanc & Couleurs	7 499,97
Eaux Siège	397,74
Fournitures	1 590,34
Fournitures administratives	3 163,67
Fournitures d'Impression	392,60
Achat Local Parsberg	13,57
Achat de Lessives	20 471,11
Achat de gaine Continue	1 323,61
Achat de mercerie	64,30
Achat Chantier Environnement	1 629,44
Achat Chantier Bâtiment	1 616,31
Achat pour chantier Linge	1 228,17
Achat pour client	931,54
Sous-traitance	3 119,19
Locations immobilières	20 619,60
Location Les Meules	1 150,00

VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Eiffel
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
Tél : 04 73 33 24 00 - Fax 04 73 33 24 00

Locations Immobilières	1 411,46
Entretien réparation bien mobilier	8 502,34
Maintenance	2 006,30
Assurances Multirisques	7 499,73
Documentation	597,00
Personnel détaché ou prêté	12 183,71
Honoraires	8 776,86
Publications	561,87
Voyages et déplacements	1 000,42
Réceptions	76,37
Frais postaux	973,43
Téléphone	2 172,93
Frais Internet	344,35
Téléphonie Mobile	732,93
Autres frais et commission	1 268,88
Total	144 545,38

★ *Compte 6132000 – Locations immobilières.*

Dans ce compte figure :

- Les Loyers payés au titre de la location du siège social à la SCI :
- Les Loyers payés au titre de la location de l'atelier du linge à M. Pierre Torrent
- Les Loyers payés au titre de la location de l'atelier du linge à la SCI

★ *Compte 6214000 – Personnel détaché ou prêté.*

Dans ce compte figure les factures de l'AI :

- Pour la personne faisant la sous-traitance de la station d'épuration.
- Pour la personne assurant des heures d'encadrement à l'ACI Blanc et Couleurs
- Pour les personnes assurant des heures de chauffeur à l'ACI Blanc et Couleurs

Sous-traitance de la station d'épuration (Environnement)	1 419,98
Sous-traitance Encadrement et chauffeur livreur ACI (Blanc & couleurs)	10 763,73
	12 183,71

★ *Note 26 – État des Impôts taxes et Versements Assimilés :*
10 495,78 €

Participation Employeur Formation Continue	2 440,00
Taxes sur les salaires	7 798,00
Autres droits (TGAP sur Lessives)	257,78
	10 495,78 €

STRI VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
53, Boulevard Gustave Eiffel
63000 CLERMONT FERRAND
Tél. 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.48.01

★ *Note 27 – État des Salaires et traitements : 453 098,36 €.*

Salaires du personnel	443 813,29
Congés payés Provisionnés	1 715,15
RTT Provisionnés	1 612,10
Indemnités avantages divers	5 957,82
	453 098,36

★ Compte 6411100 – Salaires du personnel.

Les salaires bruts versés cette année au 31 décembre 2011, représentent 443 813,29 € (Salaires + Indemnités) contre 449 779,20 € en 2010

ACI Bâtiment	90 320,99
ACI Environnement	82 108,77
ACI Blanc et Couleurs	162 447,34
Siège Social	108 936,19
	443 813,29
Insertion Permanent	68 558,75 21 762,24
ACI Bâtiment	90 320,99
Insertion Permanent	61 930,05 20 178,72
ACI Environnement	82 108,77
Insertion (PDI) Insertion (Hors PDI) Permanent	88 494,94 31 984,76 41 967,64
ACI Blanc et Couleurs	162 447,34
Permanent CDD Insertion (Hors PDI)	86 081,64 10 632,47 12 222,08
Siège Social	108 936,19

Reversement IJ (opération blanche car somme incluse dans produits)	3 892,26
Participation frais transport	1 296,20
Indemnité conventionnelle	769,36
	5 957,82

SARL VISAS 4 COMMISSARIAT
Société de Commissaires aux Comptes
 56, Boulevard Gustave Eiffel
 63010 CLERMONT FD
 ☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.48.00

★ *Note 28 – État des charges sociales : 83 709,55 €.*

Cotisations URSSAF	30 671,00
--------------------	-----------

Charges sur congés Payés	441,37
Charges sur Provision RTT	309,25
Cotisations caisse de retraite	28 120,00
Cotisations ASSEDIC	19 187,00
Médecine du travail, Pharmacie	3 670,65
Formations	1 310,28
	83 709,55

★ *Note 29 – État des dotations : 28 979,32 €.*

★ *Note 29 A-Dotations sur immobilisation : 28 979,32 €.*

Comptes	Augmentation
2815400	13 629,00
2818000	4 037,55
2818200	8 779,32
2818400	223,63
2818600	675,61
2818700	1 634,21
TOTAL	28 979,32

★ *Note 30 – État des Autres Charges : 1 692,33 €.*

Charges Diverses de Gestion Courante	450,00
Créances des Exercices Antérieurs	1 173,76
Créances de l'exercice en cours	68,57
	1 692,33

Société VISAS 4 COMMISSARIAT
 Société de Commissaires aux Comptes
 56, Boulevard Gustave Flaubert
 63010 CLERMONT FD CEDEX 1
 Tél. 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

Les créances des exercices antérieurs passées en charge sont celles que nous avons provisionnées en 2010 pour 913,95 € et dont vous trouverez le détail ci-dessous et auxquels nous ajoutons la facture de 259,81 € des cols des volcans.

La créance de l'exercice correspond aux factures du restaurant David DUPRÉ d'un montant de 68,57 € et dont le mandataire judiciaire nous a fait savoir qu'aucune possibilité de recouvrement n'était possible.

Créances Douteuses au 31/12/10, passées en perte en 2011 :

N° Ordre	Client		Montant (€)
1	Résidence Jeanson	BLANC & COULEURS	468,70
2	Résidence Orpéa	BLANC & COULEURS	64,86
3	Sylvain Desgeorges	BLANC & COULEURS	302,10
4	Temps Jeune	BLANC & COULEURS	78,29
TOTAL			913,95

Les charges diverses de gestion courante correspondent à :

Cotisation Chantier École	390,00
Cotisation ADERE	40,00
Fleurs pour Événement	20,00
	450,00

★ *Note 31 – État des Produits Financiers : 5 102,27 €.*

QP résultat 2011 SCI ASEVe Immobilier	5 087,00
Autres Produits financiers	15,27
	5 102,27

★ *Note 32 – État des Charges Financières : 1 419,97 €.*

Intérêts des emprunts	999,98
Intérêts bancaires (commission)	419,99
	1 419,97

★ *Note 33 – État des Produits Exceptionnels : 30 771,91 €.*

Détail du compte.

Date de l'écriture	Objet	Montant
Dates diverses	Régularisations Diverses	12 038,60
Dates diverses	Produits des cessions des éléments d'actif	11 401,55
31/12/10	Quote part de Subvention	7 331,76
Total (€)		30 771,91

	Remboursement Véhicule volé	8 164,99
	Remboursement outillage volé	2 570,06
	Remboursement caisse à outil	666,50
Total (€)		11 401,55

Retraite IGIRCA	Régularisation 2008 chèque retraite non débité	6 635,32
Perception	Annulation TS 2008	1 578,00
Uniformation	Annulation FCP 2008	1 514,00
M. Torrent	Abandon de créances ancien propriétaire	2 018,30
	Petites régularisations (Multiples toutes inférieures à 90 €)	292,98
Total (€)	sarl VICAS 4 COMMISSARIAT	12 038,60

Société de Commissaires aux Comptes
56, Boulevard Gustave Flaubert
63010 CLERMONT FD CEDEX 1
☎ 04.73.42.48.00 - Fax 04.73.42.49.00

★ *Note 34 – État des Charges Exceptionnelles : 15 280,37 €.*

Détail du compte.

Date de l'écriture	Objet	Montant
	Valeur Nette Comptable des éléments cédés	3 887,00
	Annulation subvention Aide EI	5 000,00
	Pénalités, contrôle URSSAF	6 393,37
Total (€)		15 280,37

URSSAF	Majoration de retard	4 516,00
Groupe Mornay	Majoration de retard	1 874,00
Dates Diverses	Divers (Multiples toutes inférieures à 30 €)	3,37
Total (€)		6 393,37

★ *Note 35 – Résultat de l'exercice: + 462,63 €.*

Date de l'écriture	Objet	Montant
Exercice 2010	Produits	739 668,69
Exercice 2010	Charges	739 206,06
Total (€)		+462,63

★ *Note 36 – Valorisation du bénévolat (pour les associations non assujetties à l'impôt sur les sociétés) :*

IDENTITE	FONCTIONS OCCUPEES SUR L'ACI		
	NATURE (DIRECTION, ADMINISTRATIF, ENCADREMENT, ACCOMPAGNEMENT...)	NOMBRE D'HEURES MENSUELLES CONSACREES A CHAQUE FONCTION	% DU TEMPS DE TRAVAIL MENSUEL
Jean CUGNET	- Direction		
	- Administration générale	25 H	16,48 %
Jacques OUVRY	- Direction		
	- Suivi des finances	9 H	5,93 %
	- Suivi des personnels		
	- Suivi des chantiers		
Bernard BRUN	- Direction		
	- Suivi des parcs véhicules et machines	7 H	4,62 %
Roland ROIRON			
	- Suivi des locaux		
	- Suivi des assurances	23 H	15,16 %
	- Suivi de l'activité		

On peut estimer à 64 heures le temps de bénévolat mensuel soit 768 heures par an, ce qui représente une valeur extra nette comptable de 6 912 €

Fédération des Relais ASEVE
349 rue de Parsberg
BP 13
63270 VIC LE COMTE

RAPPORT SPECIAL

Exercice clos le 31 Décembre 2011

VISAS 4 COMMISSARIAT

COMMISSAIRES AUX COMPTES

- ▶ Claude AUBERT
- ▶ Corinne BESSON
- ▶ Olivier DELARUE
- ▶ Marie-Françoise GUILLIN
- ▶ Nicolas PIPET
- ▶ Evelyne SERIN-CABEAU
- ▶ Bruno ROZAN

FEDERATION DES RELAIS ASEVE

349 rue du Parsberg – BP 13
63270 VIC LE COMTE

Association Loi 1901

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE GENERALE RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Aux membres de l'assemblée générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées conclues au cours de l'exercice.

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'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée 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.



VISAS 4

56, boulevard Gustave Flaubert
BP 355
63010 Clermont-Ferrand cedex 1
Tél. : 04 73 42 48 00
Fax : 04 73 42 49 00
Site Internet : www.gestion4.fr
e-mail : gestion4@wanadoo.fr

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions approuvées au cours d'exercice antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Conformément aux dispositions statutaires de votre association, nous avons été informé que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

1 – Participation aux frais de structure 2011	
▪ de l'Association Intermédiaire	21 603,60 €
▪ de l'Association de Services aux personnes	42 092,64 €
2 – Refacturation de personnel	
▪ ASEVE Association Intermédiaire	12 183,71 €
3 – SCI ASEVE	
▪ Loyer	14 400,00 €
▪ Quote-part de résultat 2011	5 087,00 €

* * *

Fait à Clermont-Ferrand, le 12 février 2012

Le Commissaire aux Comptes
VISAS 4 COMMISSARIAT



E. SERIN CABEAU
Commissaire aux Comptes
Associée en charge du mandat



C. AUBERT
Commissaire aux comptes
Gérant - Associé