

PARC DU BANIAN
MONTEE DE SAINT MENET
B.P. 12
13367 MARSEILLE CEDEX 11

le 29 mai 2012

TELEPHONE 04.91.27.37.30
Télécopie 04.91.27.37.31

S.A.R.L. au capital de 7.622,45 €
345 152 763 RCS Marseille - APE 6920Z

ASSOCIATION SCHEBBA

Maison de Quartier de la Busserine
Boulevard Jourdan Prolongé
13014 MARSEILLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 21 Septembre 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2011 :

- ◆ le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION SCHEBBA, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ◆ la justification de nos appréciations,
- ◆ les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.


Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - 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'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 Membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait le 29 mai 2012



A. C. E.

Société de Commissaires aux Comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 040	2 040				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	34 628	33 345	1 283	3 392	2 109	62.18
	Autres immobilisations corporelles	75 307	69 191	6 116	11 262	5 146	45.69
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	12 900		12 900	9 000	3 900	43.33	
TOTAL I	124 875	104 576	20 299	23 653	3 355	14.18	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	99 104		99 104	95 269	3 835	4.03
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	3 197		3 197	16 330	13 133	80.42	
Charges constatées d'avance (3)	646		646	2 176	1 531	70.33	
TOTAL III	102 947		102 947	113 775	10 829	9.52	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	227 822	104 576	123 245	137 429	14 183	10.32	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	9 757	9 757				
	Report à nouveau	51 298	44 958	6 340	14.10		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	11 061	6 340	17 401	274.48		
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 109	7 851	4 742	60.40			
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	27 372	33 690	6 319	18.76		
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	2 065	11 000	8 935	81.22		
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	2 065	11 000	8 935	81.22		
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	2 152		2 152			
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 268	30 688	13 420	43.73		
	Dettes fiscales et sociales	118 787	122 067	3 280	2.69		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	10 345	7 364	2 981	40.48		
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	148 551	160 119	11 567	7.22		
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	123 245	137 429	14 183	10.32		

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

148 551 160 119

2 152

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12 31/12/2010	12 Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	23 106	20 353	2 753	13.53
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	23 106	20 353	2 753	13.53
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	487 509	637 146	149 637	23.49
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	4 790	1 756	3 034	172.81
Collectes				
Cotisations	1 809	1 722	87	5.05
Autres produits	8 346		8 346	
TOTAL I	525 561	660 977	135 416	20.49
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	19 618	29 904	10 286	34.40
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	65 943	93 930	27 987	29.80
Impôts, taxes et versements assimilés	11 105	22 184	11 079	49.94
Salaires et traitements	291 002	394 186	103 184	26.18
Charges sociales	130 927	120 061	10 867	9.05
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 936	9 322	386	4.14
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	410	3	407	NS
TOTAL II	527 942	669 590	141 649	21.15
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 380	8 613	6 233	72.36
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations		4			4	
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges		11 000		15 000	4 000	26.67
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		11 004		15 000	3 996	26.64
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		3 153		1 449	1 705	117.68
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		3 153		1 449	1 705	117.68
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		7 851		13 551	5 701	42.07
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		5 470		4 938	532	10.78
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		17 576		2 150	15 426	717.51
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 742		4 973	230	4.63
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		22 319		7 123	15 196	213.34
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		14 663		11 097	3 565	32.12
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		2 065		11 000	8 935	81.22
TOTAL VIII		16 728		22 097	5 370	24.30
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		5 591		14 975	20 566	137.33
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		558 884		683 100	124 216	18.18
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		547 823		693 136	145 314	20.96
SOLDE INTERMEDIAIRE		11 061		10 037	21 098	210.21
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				3 697	3 697	100.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		11 061		6 340	17 401	274.48

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 040		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	35 440		
Installations générales agencements aménagements divers	5 755		
Matériel de transport	20 837		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	52 875		1 681
TOTAL	114 907		1 681
Prêts, autres immobilisations financières	9 000		
TOTAL	9 000		
TOTAL GENERAL	125 946		1 681

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 040	2 040
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		812	34 628	34 628
Installations générales agencements aménagements divers			5 755	5 755
Matériel de transport			20 837	20 837
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 841	48 715	48 715
TOTAL		6 653	109 935	109 935
Prêts, autres immobilisations financières			9 000	9 000
TOTAL			9 000	9 000
TOTAL GENERAL		6 653	120 975	120 975

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	2 040			2 040
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	32 048	2 109	812	33 345
Installations générales agencements aménagements divers	3 927	385		4 312
Matériel de transport	13 760	4 168		17 928
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 518	2 274	5 841	46 951
TOTAL	100 253	8 936	6 653	102 537
TOTAL GENERAL	102 293	8 936	6 653	104 576

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	2 109				
Instal. générales agenc. aménag. divers	385				
Matériel de transport	4 168				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 274				
TOTAL	8 936				
TOTAL GENERAL	8 936				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	11 000	2 065	11 000		2 065
TOTAL	11 000	2 065	11 000		2 065
TOTAL GENERAL	11 000	2 065	11 000		2 065
Dont dotations et reprises d'exploitation financières exceptionnelles		8 936	11 000		
		2 065			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes : voir tableau

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	lineaire	4 ans
Installations techniques	lineaire	entre 3 et 5 ans
Matériels et outillages	lineaire	entre 2 et 5 ans
Matériel de transport	linéaire	5 ans
Matériel de bureau	lineaire	3 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	98 093
Total	98 093

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Détail des produits à recevoir

	Montant
CNASEA 2011	8 746
CONVENTION POSTE	12 114
Total	20 860

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	22 978
Autres dettes	8 306
Total	31 284

Détail des charges à payer

	Montant
ACE 2010	2 392
ACE 2011	2 392
AUDIT BPGL	3 522
Total	8 306

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	646
Total	646

Subventions d'équipement

ELLES SONT REPRISES AU RYTHME DES AMORTISSEMENTS