

LE PAIN DE L'ESPOIR

ASSOCIATION

ZAC des Courtilleraies
Rue Jean-Baptiste COLBERT
77350 LE MEE SUR SEINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

&

RAPPORT SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

Jean-Pierre VERGNE

Expert Comptable Diplômé
Tableau de la région de Paris

Expert près la Cour d'Appel de Paris
&
les Cours Administratives d'Appel de Paris & Versailles

Commissaire aux Comptes Inscrit
Compagnie régionale de Paris

LE PAIN DE L'ESPOIR

ASSOCIATION

ZAC des Courtilleries
Rue Jean-Baptiste COLBERT
77350 LE MEE SUR SEINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Mesdames, Messieurs,

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

- ✓ Le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION PAIN DE L'ESPOIR, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ✓ La justification de nos appréciations,
- ✓ Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

.../...



01.46.34.71.75



01.43.29.38.58

€-mail cabinet@jpvergne.fr



5 rue des Feuillantines - 75005 PARIS

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous précisons qu'aucun évènement ou décision en matière d'application des principes comptables, d'estimation comptable ou de présentation des comptes n'a influencé de manière significative les comptes annuels ou la compréhension que pourrait en avoir le lecteur.

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 notre rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de votre Conseil d'Administration et dans les documents remis aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris,
Le 9 mai 2012



Jean-Pierre VERGNE

LE PAIN DE L'ESPOIR

RUE JEAN BAPTISTE COLBERT

77350 LE MEE SUR SEINE

Bilan Association

Présenté en Euros

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2011 (12 mois)				31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	11 300	11 147	153	0,13	650	0,42
Autres immobilisations corporelles	294 557	254 910	39 648	32,87	46 775	30,50
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 500		3 500	2,90	3 500	2,28
TOTAL (I)	309 357	266 057	43 300	35,89	50 925	33,20
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	22 436		22 436	18,60	12 524	8,17
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	1 304		1 304	1,08		
. Organismes sociaux	6 487		6 487	5,38		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	34 040		34 040	28,22	36 720	23,94
Valeurs mobilières de placement	15		15	0,01	15	0,01
Disponibilités	13 053		13 053	10,82	53 187	34,68
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	77 336		77 336	64,11	102 446	66,80
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	386 693	266 057	120 636	100,00	153 371	100,00

LE PAIN DE L'ESPOIR
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Reserves				
Report à nouveau	-25 385	-21,03	-2 722	-1,76
Résultat de l'exercice	3 767	3,12	-22 663	-14,77
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	28 598	23,71	29 200	19,04
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	6 979	5,79	3 815	2,49
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14 143	11,72		
TOTAL (II)	14 143	11,72		
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	7 796	6,46	30 982	20,20
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 241	13,46	9 478	6,18
Autres	75 477	62,57	109 096	71,13
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	99 514	82,49	149 556	97,51
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	120 636	100,00	153 371	100,00

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

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	158 439		158 439	100,00	142 343	100,00	16 096	11,31	
Montants nets produits d'expl.	158 439		158 439	100,00	142 343	100,00	16 096	11,31	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			266 403	168,14	299 950	210,72	-33 547	-11,17	
Dons			2 752	1,74	28 271	19,86	-25 519	-80,26	
Cotisations			2 280	1,44	2 195	1,54	85	3,87	
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			54 529	34,42	35 001	24,59	19 528	55,79	
Reprise de provisions					2 500	1,76	-2 500	-100,00	
Transfert de charges			6 487	4,09			6 487	N/S	
Sous-total des autres produits d'exploitation			332 452	209,83	367 917	258,47	-35 465	-9,63	
Total des produits d'exploitation (I)			490 891	309,83	510 260	358,47	-19 369	-3,79	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations			44	0,03	137	0,10	-93	-67,87	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			44	0,03	137	0,10	-93	-67,87	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			18 113	11,43	1 952	1,37	16 161	827,92	
Sur opérations en capital			5 603	3,54	1 300	0,91	4 303	331,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			23 715	14,97	3 252	2,28	20 463	629,24	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			514 650	324,83	513 649	360,85	1 001	0,19	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT							-22 663	-15,91	-100,00
TOTAL GENERAL			514 650	324,83	536 313	376,78	-21 663	-4,03	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières			2 710	1,71	3 548	2,49	-838	-23,61	
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés			18 152	11,46	22 371	15,72	-4 219	-18,85	
Services extérieurs			49 315	31,13	47 181	33,15	2 134	4,52	
Autres services extérieurs			61 715	38,95	59 715	41,95	2 000	3,35	
Impôts, taxes et versements assimilés			4 630	2,92	7 111	5,00	-2 481	-34,88	
Salaires et traitements			253 686	160,12	273 681	192,27	-19 995	-7,30	
Charges sociales			61 648	38,91	59 878	42,07	1 770	2,86	
Autres charges de personnel			4 288	2,71	2 526	1,77	1 762	69,75	
Subventions accordées par l'association									

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 mois)		%
Dotations aux amortissements	7 625	4,81	11 979	8,42	-4 354	-36,34	
Dotations aux provisions	11 679	7,37			11 679	N/S	
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées							
Autres charges	3 867	2,44	3 209	2,25	658	20,50	
Total des charges d'exploitation (I)	479 314	302,52	491 199	345,08	-11 885		
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)							
CHARGES FINANCIERES:							
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées	379	0,24	612	0,43	-233	-38,06	
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
Total des charges financières (III)	379	0,24	612	0,43	-233	-38,06	
CHARGES EXCEPTIONNELLES:							
Sur opérations de gestion	20 127	12,70	44 501	31,26	-24 374	-54,76	
Sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 063	6,98			11 063	N/S	
Total des charges exceptionnelles (IV)	31 190	19,69	44 501	31,26	-13 311	-29,90	
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)							
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	510 883	322,45	536 313	376,78	-25 430	-4,73	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	3 767	2,38			3 767	N/S	
TOTAL GENERAL	514 650	324,83	536 313	376,78	-21 663	-4,03	

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



LE PAIN DE L'ESPOIR

RUE JEAN BAPTISTE COLBERT

77350 LE MEE SUR SEINE

ANNEXES

Aux comptes annuels présentée en Euros

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 120 636,11 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 766,57 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/04/2012 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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

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

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

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La cour de cassation a rendu un arrêt en date du 7 mars 2012, dans lequel elle casse et annule la condamnation de Pain de l'espoir à verser à M JF Bourges un rappel de salaire de 16388.13 euros. Ces sommes devraient donc être remboursées par M Bourges. Le risque de non recouvrement a été provisionné.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 309 357

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	305 857			305 857
Immobilisations financières	3 500			3 500
TOTAL	309 357			309 357

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 266 057

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	258 432	7 625		266 057
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	258 432	7 625		266 057

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Materiel & outillage industriel	11 300	0	11 300	Non amortiss.
Installations et agencements	31 328	0	31 328	Non amortiss.
Installations et agenc cana	56 446	55 224	1 222	5 ans
Installations et agenc rungis	8 937	0	8 937	Non amortiss.
Materiel de transport	192 072	154 047	38 025	3 ans
Mat.bureau & informatique	5 774	0	5 774	Non amortiss.
TOTAL	305 857	209 271	96 586	

3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.2 - Etat des créances = 67 768

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 500		3 500
Actif circulant & charges d'avance	64 268	64 268	
TOTAL	67 768	64 268	3 500

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 7 826

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges		7 826			7 826
TOTAL		7 826			7 826

4.2 - Etat des dettes = 99 514

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	10	10		
Dettes financières diverses	7 786	22 786		
Fournisseurs	16 241	16 241		
Dettes fiscales & sociales	57 280	56 557		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	18 197	18 197		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	99 514	113 791		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 20 691

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	10
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	20 681
Autres dettes	
TOTAL	20 691

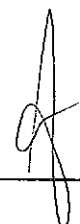
5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 158 439**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Produits des activités annexes	158 439	100,00 %
TOTAL	158 439	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.



Jean-Pierre VERGNE

*Expert Comptable Diplômé
Tableau de la région de Paris*

*Expert près la Cour d'Appel de Paris
&
les Cours Administratives d'Appel de Paris & Versailles*

*Commissaire aux Comptes Inscrit
Compagnie régionale de Paris*

LE PAIN DE L'ESPOIR

ASSOCIATION

ZAC des Courtillelaies
Rue Jean-Baptiste COLBERT
77350 LE MEE SUR SEINE

RAPPORT SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées, en application de l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

.../...



01.46.34.71.75



01.43.29.38.58

€-mail cabinet@jpvergne.fr



5 rue des Feuillantines - 75005 PARIS

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. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS CONCLUES AU COURS DE L'EXERCICE

Par ailleurs, en application du Code de commerce, nous avons été informés de l'exécution des conventions suivantes.

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. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

✓ **Personne concernée**

M. CURIS Michel

➤ Don de 1 000 € à l'association ouvrant droit à l'émission d'un reçu fiscal.

✓ **Personne concernée**

M. KASSABJI Fayez

➤ Don de 1 000 € à l'association ouvrant droit à l'émission d'un reçu fiscal.

Fait à Paris,
Le 9 mai 2012

Jean-Pierre VERGNE

