GROUPE eurex
Comptabilité
Conseil
Audit

ELLIPPS ASSOCIATION

2 Rue de Bapaume
42300 ROANNE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES POUR L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2011

DE VOTRE AUDACE, FAITES UN CAPITAL

GROUPE eurex
Comptabilité
Conseil
Audit

E L L I P P S Association

2, Rue de Bapaume
42300 ROANNE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 27 septembre 2012

Statuant sur les comptes de l'exercice
du 1er Janvier 2011 au 31 Décembre 2011

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

✓ **RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**
✓ **RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Philippe MEUNIER
Expert-Comptable DPLG
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Grenoble

Cabinets associés :
Aix-les-Bains
Annemasse
Annecy
Annonay
Aubenas
Bollène
Casablanca
Chambéry
Cluses
Enghien-les-Bains
Fécamp
Genève
Grenoble
Le Havre
Lille
Lyon
Megève
Mulhouse
Nice
Paris
Reims
Roanne
Saint-Etienne
Thonon-les-Bains
Varsovie
Yvetot

Philippe MEUNIER
92 boulevard Jean-Baptiste Clément - 42300 Roanne - Tél : 04 77 44 27 27 - Fax : 04 77 70 63 47
E mail : philippe.meunier@eurexfrance.com

GROUPE eurex
Comptabilité
Conseil
Audit

ELLIPPS
Association

2, Rue de Bapaume
42300 ROANNE

❖❖❖❖❖

Philippe MEUNIER
Expert-Comptable DPLG
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Grenoble

Cabinets associés :
Aix-les-Bains
Annemasse
Annecy
Annonay
Aubenas
Bollène
Casablanca
Chambéry
Cluses
Enghien-les-Bains
Fécamp
Genève
Grenoble
Le Havre
Lille
Lyon
Megève
Mulhouse
Nice
Paris
Reims
Roanne
Saint-Etienne
Thonon-les-Bains
Varsovie
Yvetot

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2011

Philippe MEUNIER
92 boulevard Jean-Baptiste Clément - 42300 Roanne - Tél : 04 77 44 27 27 - Fax : 04 77 70 63 47
E mail : philippe.meunier@eurexfrance.com

GROUPE eurex
Comptabilité
Conseil
Audit

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux membres du Conseil d'administration,

Philippe MEUNIER
Expert-Comptable DPLG
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Grenoble

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale en date du 22 Septembre 2011, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association ELLIPPS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Cabinets associés :
Aix-les-Bains
Annemasse
Annecy
Annonay
Aubenas
Bollène
Casablanca
Chambéry
Cluses
Enghien-les-Bains
Fécamp
Genève
Grenoble
Le Havre
Lille
Lyon
Megève
Mulhouse
Nice
Paris
Reims
Roanne
Saint-Etienne
Thonon-les-Bains
Varsovie
Yvetot

1°- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collecté sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

Philippe MEUNIER
92 boulevard Jean-Baptiste Clément - 42300 Roanne - Tél : 04 77 44 27 27 - Fax : 04 77 70 63 47
E mail : philippe.meunier@eurexfrance.com

2°- *JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS*

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- la note « principes et conventions générales » de l'annexe expose les principes et méthodes comptables retenus pour l'établissement des comptes clos le 31.12.2011.
- Dans le cadre de mon appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, j'ai été conduit à vérifier notamment :
  - la bonne application des principes et conventions générales décrits dans l'annexe,
  - l'évaluation des postes créances usagers et fournisseurs.

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

3°- *VERIFICATIONS SPECIFIQUES*

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Roanne,
Le 10 septembre 2012

Le Commissaire aux Comptes
Philippe MEUNIER

Association ELLIPPS
42300 ROANNE

Philippe MEUNIER
COMMISSAIRE 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	196.14	196.14		176.14	176.14-	100.00-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	3 302.99	3 302.99				
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	2 606.10	2 606.10				
	Autres immobilisations corporelles	77 493.93	55 200.60	22 293.33	9 724.36	12 568.97	129.25
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15.00		15.00	15.00		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	6 152.07		6 152.07	3 821.07	2 331.00	61.00
	TOTAL I	89 766.23	61 305.83	28 460.40	13 736.57	14 723.83	107.19
	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	238 470.30		238 470.30	224 400.34	14 069.96	6.27
	Autres créances	24 818.46		24 818.46	16 409.43	8 409.03	51.25
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	242 862.33		242 862.33	231 624.48	11 237.85	4.85
	Charges constatées d'avance (3)	55.65		55.65	56.55	0.90-	1.59-
	TOTAL III	506 206.74		506 206.74	472 490.80	33 715.94	7.14
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	595 972.97	61 305.83	534 667.14	486 227.37	48 439.77	9.96

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

Philippe MEUNIER
COMMISSAIRE AUX COMPTES

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	83 405.73	83 405.73		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	151 155.08	73 552.46	77 602.62	105.51
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	45 645.84	77 602.62	31 956.78-	41.18-
	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				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	280 206.65	234 560.81	45 645.84	19.46
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	12 625.00		12 625.00	
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	12 625.00		12 625.00	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		5 073.67	5 073.67-	100.00-
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	64 758.49	40 471.20	24 287.29	60.01
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 113.06	98 787.09	10 325.97	10.45
	Dettes fiscales et sociales	67 177.94	93 349.60	26 171.66-	28.04-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	786.00	8 000.00	7 214.00-	90.17-
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		5 985.00	5 985.00-	100.00-
	TOTAL IV	241 835.49	251 666.56	9 831.07-	3.91-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	534 667.14	486 227.37	48 439.77	9.96

(1) Dont à plus d'un an 241 835.49 245 681.56
Dont à moins d'un an

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

Philippe MEUNIER
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	916 982.83	936 300.94	19 318.11-	2.06-
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	916 982.83	936 300.94	19 318.11-	2.06-
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	30 985.00	17 500.00	13 485.00	77.06
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	57 129.52	48 538.47	8 591.05	17.70
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	2.31	3.31	1.00-	30.21-
TOTAL I	1 005 099.66	1 002 342.72	2 756.94	0.28
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	552 848.60	559 956.13	7 107.53-	1.27-
Impôts, taxes et versements assimilés	22 915.70	20 473.97	2 441.73	11.93
Salaires et traitements	266 854.26	252 646.75	14 207.51	5.62
Charges sociales	98 885.92	89 375.67	9 510.25	10.64
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 157.86	5 003.00	1 154.86	23.08
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)	1 871.03	34.34	1 836.69	NS
TOTAL II	949 533.37	927 489.86	22 043.51	2.38
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	55 566.29	74 852.86	19 286.57-	25.77-
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

Philippe MIRAS
COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	2 876.86	2 316.41	560.45	24.19
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	2 876.86	2 316.41	560.45	24.19
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	172.31	313.65	141.34-	45.06-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	172.31	313.65	141.34-	45.06-
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 704.55	2 002.76	701.79	35.04
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	58 270.84	76 855.62	18 584.78-	24.18-
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		747.00-	747.00	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII		747.00-	747.00	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		747.00	747.00-	100.00-
Impôts sur les bénéfices (IX)	12 625.00		12 625.00	
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 007 976.52	1 004 659.13	3 317.39	0.33
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	962 330.68	927 056.51	35 274.17	3.80
SOLDE INTERMEDIAIRE	45 645.84	77 602.62	31 956.78-	41.18-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	45 645.84	77 602.62	31 956.78-	41.18-

Association ELLIPPS
42300 ROANNE

Philippe MEUN
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	10	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	10	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	10	
Permanence ou changement de méthodes	10	
Informations générales complémentaires	10	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	11	
Etat des amortissements	11	
Tableau de variation des fonds associatifs	12	
Etat des provisions		NA
Etat des échéances des créances et des dettes	12	
Autres immobilisations incorporelles	12	
Evaluation des immobilisations corporelles	12	
Evaluation des amortissements	13	
Titres immobilisés	13	
Evaluation des créances et des dettes	13	
Dépréciation des créances	13	
Produits à recevoir	13	
Détail des produits à recevoir	14	
Charges à payer	15	
Détail des charges à payer	15	
Charges et produits constatés d'avance	16	
Détail des charges constatées d'avance	16	
Détail des produits constatés d'avance	16	
Subventions d'équipement	16	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Valorisation des contributions volontaires	16	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Montant des engagements financiers		NA
Informations en matière de crédit bail		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 534 667.14 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 005 099.66 Euros et dégageant un excédent de 45 645.84 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun élément particulier n'est à signaler.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est intervenu.

- 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.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Philippe MEUNIER
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 TOTAL	3 499		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 606		
Installations générales agencements aménagements divers	921		3 267
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	58 943		15 284
TOTAL	62 470		18 551
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	3 821		2 331
TOTAL	3 836		2 331
TOTAL GENERAL	69 805		20 882

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			3 499	3 499
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 606	2 606
Installations générales agencements aménagements divers		921	3 267	3 267
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			74 227	74 227
TOTAL		921	80 100	80 100
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			6 152	6 152
TOTAL			6 167	6 167
TOTAL GENERAL		921	89 766	89 766

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 TOTAL	3 323	176		3 499
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 606			2 606
Installations générales agencements aménagements divers	889	182	921	150
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 251	5 800		55 051
TOTAL	52 746	5 982	921	57 807
TOTAL GENERAL	56 069	6 158	921	61 306

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	176				
Instal.générales agenc.aménag.divers	182				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 800				
TOTAL	5 982				
TOTAL GENERAL	6 158				

Philippe MEUNIER
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles	83 406				83 406
Report à nouveau	73 552		155 205	77 603	151 155
RESULTAT DE L'EXERCICE	77 603	31 957-			45 646
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
TOTAL I	234 561	31 957-	155 205	77 603	280 207

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	6 152	0	6 152
Autres créances clients	238 470	238 470	
Débiteurs divers	24 818	24 818	
Charges constatées d'avance	56	56	
TOTAL	269 496	263 344	6 152

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	109 113	109 113		
Personnel et comptes rattachés	27 594	27 594		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 918	34 918		
Autres impôts taxes et assimilés	4 666	4 666		
Autres dettes	786	786		
TOTAL	177 077	177 077		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 074			

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	196	100.00

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.

Philippe MEUNIER
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Marériels et outillages	Linéaire	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau et inf.	Linéaire et dégressif	de 2 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	de 3 à 10 ans
Agencements divers	linéaire	10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	95 743
Autres créances	23 918
Disponibilités	105
Total	119 767

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
Clients Factures à établir	
- Région Ellipps FLED 12/2011 R1	9 164
- Région Ellipps FLEI 12/2011 R2	9 400
- Région Ellipps OMM 12/2011 R2	3 654
- Région Cerfop OMM 12/2011 R1	1 830
- Région Cerfop OMM 12/2011 R1	1 380
- Région Cerfop EDI 12/2011 R2	10 965
- Région Ifra EDI 12/2011 R1	986
- Région Ifra EDI 12/2011 R2	10 342
- Région Ifra OMM 12/2011 R2	10 367
- Greta	793
- Greta	3 872
- Emmaus/Sejdiu 4/10-20/12/11	432
- Emmaus/Shavkhalova	456
- Charlieu accomp CUI	6 216
- Tannerie Fortier Kocak	756
- Liabeuf/GRAVIER Jérome	450
- Adapei rhône/Esat Meys CC	2 040
- Adapei rhône Esat Meys Info1	1 440
- Adapei Rhône Esat Meys Info2	960
- Adapei Rhône Esat Thizy gr1	2 420
- Adapei Rhône Esat Thizy gr2	2 420
- Adapei Rhône Esat Thizy gr3	2 420
- Ass la Roche/ Vénisieux	2 750
- Ass la Roche/ Les Sauvages	2 040
- Jardins Cocagne/Chemli	677
- Jardins Cocagne/Gasijan	677
- Jardins Cocagne/Harutunov	677
- Jardins Cocagne/Korigova	677
- Jardins Cocagne/Sali	677
- Jean de la Fontaine	1 600
- ALERYS/LUX	263
- ALERYS/PATUREL	249
- ALERYS/TERFAS	263
- ALERYS/BONNETAIN	263
- ALERYS/EVREUX	156
- ALERYS/GUILLOT	193
- ALERYS/PERRIN	193
- ALERYS/ADOLPHE	51
- ALERYS/BARRET	51
- ALERYS/THIVEND	51
- ALERYS/KALANER	51
- ALERYS/PELTIER	51
- AFPA/PFE 2011	1 373
Divers - produits à recevoir	
- ILLETRISME CUCS 2011	12 000
- Prestation M TROUVE 12/2011	2 956
- IJ 12/2011 perçue 1/2012	547
- Mise à dispo 2011 Mme PETIT	7 039
- Valorise Taxe sur salaire 2011	1 376

ANNEXE

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

Banque - intérêts à recevoir	
- Intérêts compte à terme	105
Total	119 767

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 910
Dettes fiscales et sociales	45 632
Total	54 542

Détail des charges à payer

	Montant
Fournisseurs	
- Honoraires	158
- Honoraires	3 158
- Honoraires	234
- Loyer	2 836
- Taxe foncière	359
- Taxe foncière	144
- Charges locatives	1 017
- Charges locatives	500
- Frais mandataire	313
- Charges locatives	191
Dettes prov. congés à payer	
- Provisions pour congés payés	15 649
Personnel - Divers à payer	
- Primes	10 870
- Indemnité licenciement	1 075
Charges sociales congés à payer	
- Provisions pour congés payés	7 047
Organismes sociaux - à payer	
- Formation continue	6 464
- Charges sociales sur primes	4 527
Total	54 542

Philippe MEUNIER
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	56
Total	56

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance - Locations photocopieur	56		
Total	56		

Détail des produits constatés d'avance

Subventions d'équipement

Différentes subventions d'exploitation ont été reçues ou sont à recevoir au titre de 2011 à savoir :

- Subvention Région : 12 000 euros
- Subvention Etat : 13 000 euros
- Subvention France Télécom : 5 985 euros

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Néant.

GROUPE eurex
Comptabilité
Conseil
Audit

Philippe MEUNIER
Expert-Comptable DPLG
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Grenoble

ELLIPPS
Association

2, Rue de Bapaume
42300 ROANNE

❖❖❖❖❖

Cabinets associés :
Aix-les-Bains
Annemasse
Annecy
Annonay
Aubenas
Bollène
Casablanca
Chambéry
Cluses
Enghien-les-Bains
Fécamp
Genève
Grenoble
Le Havre
Lille
Lyon
Megève
Mulhouse
Nice
Paris
Reims
Roanne
Saint-Etienne
Thonon-les-Bains
Varsovie
Yvetot

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2011

Philippe MEUNIER
92 boulevard Jean-Baptiste Clément - 42300 Roanne - Tél : 04 77 44 27 27 - Fax : 04 77 70 63 47
E mail : philippe.meunier@eurexfrance.com

GROUPE eurex
Comptabilité
Conseil
Audit

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Philippe MEUNIER
Expert-Comptable DPLG
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Grenoble

Cabinets associés :
Aix-les-Bains
Annemasse
Annecy
Annonay
Aubenas
Bollène
Casablanca
Chambéry
Cluses
Enghien-les-Bains
Fécamp
Genève
Grenoble
Le Havre
Lille
Lyon
Megève
Mulhouse
Nice
Paris
Reims
Roanne
Saint-Etienne
Thonon-les-Bains
Varsovie
Yvetot

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été donné, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurai découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me 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.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai 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 m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée 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.

Philippe MEUNIER
92 boulevard Jean-Baptiste Clément - 42300 Roanne - Tél : 04 77 44 27 27 - Fax : 04 77 70 63 47
E mail : philippe.meunier@eurexfrance.com

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE :

- Nature : Mise à disposition de personnel entre l'association ELLIPPS et l'association VALORISE suivant la convention signée le 31/08/2009.
Cette convention concerne un chargé de projet, Mr TROUVE Jean-Philippe.

- Montant : refacturation des salaires de Mr TROUVE pour la période du 1er janvier 2011 au 31 décembre 2011 pour la somme de 36 010.85€.

CONVENTIONS APPROUVEES AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

- Nature : Mise à disposition de personnel entre l'association ELLIPPS et l'association VALORISE Cette mise à disposition concerne Mme PETIT Cécile pour de l'accompagnement de salariés en insertion.

- Montant : refacturation des salaires de Mme PETIT pour la période du 1er janvier 2011 au 31 décembre 2011 pour la somme de 7 039.27 €.

Fait à Roanne,
Le 10 septembre 2012

Le Commissaire aux Comptes
Philippe MEUNIER