

*Hugues Poirier*

COMMISSAIRE AUX COMPTES

---

Z . A . La Châtaigneraie  
1, rue de la Briaudière • Bâtiment A  
3 7 5 1 0 B A L L A N - M I R É  
T é l . 0 2 4 7 5 3 9 6 1 7  
F a x 0 2 4 7 5 3 9 5 0 7

ASSOCIATION DONNE MOI LA MAIN  
2 Avenue de la vallée du Lys  
37260 ARTANNES

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
RELATIFS A L'EXERCICE  
CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

## SOMMAIRE

	<u>Pages</u>
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2011	1 - 2
COMPTES ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2011	3 à 11
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES	12

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

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

**Exercice clos le 31 Décembre 2011**

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association DONNE-MOI LA MAIN, 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 bureau de l'association. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I - 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 examiner, 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 collectés 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.

### **II – Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1<sup>er</sup> août 2003, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

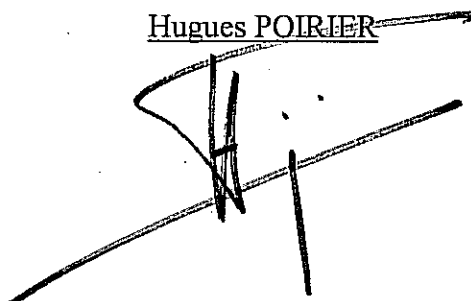
### III - Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je ne suis pas en mesure de me prononcer sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et le rapport financier, ces documents ne m'ayant pas été transmis à la date du présent rapport.

Fait à Ballan-Miré,  
Le 15 juin 2012

Hugues POIRIER

A handwritten signature in black ink, consisting of several vertical and diagonal strokes, positioned below the printed name 'Hugues POIRIER'.

**COMPTES ANNUELS  
AU 31 DÉCEMBRE 2011**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2011			31/12/2010
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	106 178	81 734	24 444	16 990
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières	423		423	423	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>106 616</b>	<b>81 734</b>	<b>24 882</b>	<b>17 428</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	47 807		47 807	50 033
	Autres créances	16 403		16 403	11 913
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	68 176		68 176	65 599	
Charges constatées d'avance	8 710		8 710	6 469	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>141 096</b>		<b>141 096</b>	<b>134 013</b>	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>247 712</b>	<b>81 734</b>	<b>165 978</b>	<b>151 442</b>	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			423	423	
(3) dont à plus d'un an					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2011	31/12/2010
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	4 000	4 000
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	4 000	4 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	144 655	144 655
	Report à nouveau	(71 623)	(79 773)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	4 648	8 149
	<b>Total des fonds propres</b>	81 679	77 031
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
<b>Total des fonds associatifs</b>	81 679	77 031	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 833	3 030	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 130	7 940	
Dettes fiscales et sociales	38 109	36 696	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	26 226	26 744	
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	84 299	74 410	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	165 978	151 442	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 647,50	8 149,29	
(1) Dont à moins d'un an	78 151	74 410	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		2 559	
ENGAGEMENTS DONNES			



# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2011	31/12/2010
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	395 887	369 112
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	2	1
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	4 466	5 659
	Autres produits	120	180
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>400 475</b>	<b>374 951</b>
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	85 577
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		121 783	107 030
Impôts, taxes et versements assimilés		5 608	4 699
Rémunération du personnel		127 011	121 114
Charges sociales		47 512	42 383
Subventions accordées par l'association			
Dotation aux amortissements et dépréciations		11 173	11 604
Dotation aux provisions			
Autres charges		170	391
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>398 833</b>	<b>361 553</b>
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>1 642</b>	<b>13 398</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	770	550
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Charges financières	Intérêts et charges financières	1 897	2 041
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(1 127)</b>	<b>(1 492)</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>		<b>515</b>	<b>11 906</b>
	Produits exceptionnels	4 900	
	Charges exceptionnelles	767	3 757
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>4 133</b>	<b>(3 757)</b>
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>406 145</b>	<b>375 501</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>401 498</b>	<b>367 352</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>4 648</b>	<b>8 149</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 165 978 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 406 145 euros et un total **charges** de 401 498 euros, dégageant ainsi un résultat de 4 648 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2011 et finit le 31/12/2011.  
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

## **Créances et dettes**

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

## **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2011
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES						
		Frais d'établissement et de développement				
	Autres					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					

CORPORELLES						
		Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	18 975				18 975
	Matériel de transport	31 120		15 915		33 225
	Matériel de bureau, mobilier	53 005		2 711		53 978
	Emballages récupérables et divers				1 738	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>103 100</b>		<b>18 626</b>		<b>106 178</b>

FINANCIERES						
		Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	15				15
	Prêts et autres immobilisations financières	423				423
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>438</b>				<b>438</b>

	<b>TOTAL</b>	<b>103 538</b>		<b>18 626</b>		<b>106 616</b>
--	--------------	----------------	--	---------------	--	----------------

ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2011
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	9 866	1 933		11 798
Matériel de transport	26 278	6 778	13 810	19 246
Matériel de bureau, mobilier	49 965	2 462	1 738	50 690
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>86 109</b>	<b>11 173</b>	<b>15 548</b>	<b>81 734</b>
<b>TOTAL</b>	<b>86 109</b>	<b>11 173</b>	<b>15 548</b>	<b>81 734</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

ANNEXE - Elément 5

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2011	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	423	423	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	47 807	47 807	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	16 403	16 403	
Charges constatées d'avances	8 710	8 710		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>73 343</b>	<b>73 343</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2011	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	8 833	2 685	6 149	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 130	11 130		
	Personnel et comptes rattachés	9 187	9 187		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 629	24 629		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 293	4 293		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	26 226	26 226		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>84 299</b>	<b>78 151</b>	<b>6 149</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		11 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 696			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2011

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>27 839</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>11 130</b>
<i>Fourn. Factures Non Parvenues</i>	<i>11 130</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>16 709</b>
<i>Congés à Payer</i>	<i>9 187</i>	
<i>Charges Soc./ Congés à Payer</i>	<i>3 229</i>	
<i>Etat à Payer</i>	<i>4 293</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2011
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>8 710</b>
Location Vacances		1 724	
Loyers		2 547	
Frais scolaires		1 792	
Assurance		2 229	
Elegage		418	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>8 710</b>

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR  
LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

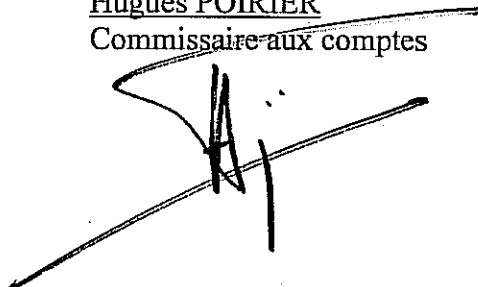
**Comptes annuels – Exercice clos le 31 Décembre 2011**

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2011, il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à Ballan-Miré,  
Le 15 juin 2012

Hugues POIRIER  
Commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'H. POIRIER', is written over a horizontal line. The signature is stylized and somewhat abstract.