

Michel TOURNADRE

Commissaire aux comptes

**AGENCE POUR L ECONOMIE
EN ESSONNE
Association
6 COURS MONSEIGNEUR ROMERO
91000 EVRY**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2011**

Michel TOURNADRE - 41 rue Michel Ange - 91080 COURCOURONNES
Tél. : 0685472118 E-mail : michel.tournadre@wanadoo.fr Siret 32620172000033 - APE : 6920 Z
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

**AGENCE POUR L ECONOMIE
EN ESSONNE
Association
6 COURS MONSEIGNEUR ROMERO
91000 EVRY**

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos 31/12/2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association AGENCE POUR L ECONOMIE ESSONNE Association, 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 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.

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.

2 - Justification de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nous avons vérifié la prise en compte de la liquidation de la filiale HUBTECH 21 dans la valorisation des titres de participation et des comptes courants et de leur juste dépréciation.

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 - Vérifications et informations spécifiques

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'autres 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 à COURCOURONNES

Le 08/05/2012

Pour Michel TOURNADRE

Commissaire aux comptes



Bilan Association

AGENCE ECONOMIE ESSONNE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	61 478	40 073	21 405	1,93	33 873	3,48
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	325 603	256 277	69 327	5,84	86 505	8,90
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	34 805	31 557	3 049	0,26	3 049	0,31
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	23 809		23 809	2,04	24 500	2,52
TOTAL (I)	445 496	327 907	117 589	10,08	147 927	15,22
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	2 847		2 847	0,24		
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	61		61	0,01	594	0,06
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	252 686	67 000	185 686	15,81	77 028	7,82
Valeurs mobilières de placement					293 989	30,25
Disponibilités	804 857		804 857	68,98	368 324	38,00
Charges constatées d'avance	55 698		55 698	4,77	83 127	8,55
TOTAL (II)	1 116 148	67 000	1 049 148	88,92	824 061	84,78
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 561 644	394 907	1 166 737	100,00	971 989	100,00

AGENCE ECONOMIE ESSONNE

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				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	385 623	33,05	466 097	47,85
Résultat de l'exercice	4 104	0,35	-80 474	-8,27
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	389 728	33,40	385 623	38,87
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	171 589	14,71	149 546	15,98
TOTAL (II)	171 589	14,71	149 546	15,39
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	299 329	25,55	140 210	14,43
Autres	302 581	25,93	271 609	27,94
Produits constatés d'avance	3 500	0,30	25 000	2,57
TOTAL (IV)	605 420	51,86	436 819	44,84
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	1 166 737	100,00	971 989	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				

AGENCE ECONOMIE ESSONNE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation %
PRODUITS D'EXPLOITATION:							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Prestations de services	8 438		8 438	100,00	42 563	100,00	-34 125 -80,17
Montants nets produits d'expl.	8 438		8 438	100,00	42 563	100,00	-34 125 -80,17
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			2 509 708	N/S	2 286 000	N/S	223 708 9,79
Dons							
Cotisations			240	2,84	320	0,75	-80 -24,89
Legs et donation							
Produits liés à des financements réglementaires							
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			14	0,17	5	0,01	9 180,00
Autres produits							
Reprise de provisions			17 751	210,37	1 000	2,35	16 751 N/S
Transfert de charges							
Sous-total des autres produits d'exploitation			2 527 713	N/S	2 287 325	N/S	240 388 10,81
Total des produits d'exploitation (I)			2 536 151	N/S	2 329 888	N/S	206 263 8,85
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)							
PRODUITS FINANCIERS:							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés			13 898	184,71	720	1,66	13 178 N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			973	11,83	1 041	2,45	-68 -6,52
Total des produits financiers (III)			14 872	178,28	1 761	4,14	13 111 744,62
PRODUITS EXCEPTIONNELS:							
Sur opérations de gestion			136	1,81			136 N/S
Sur opérations en capital							
Reprises sur provisions et transferts de charges			30 281	358,85			30 281 N/S
Total des produits exceptionnels (IV)			30 418	350,49			30 418 N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			2 581 440	N/S	2 331 649	N/S	249 791 10,71
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT							80 474 -100,00
TOTAL GENERAL			2 581 440	N/S	2 412 123	N/S	169 317 7,02
CHARGES D'EXPLOITATION:							
Achats de marchandises et de matières premières							
Variation de stock marchandises et matières premières							
Autres achats non stockés			21 084	248,97	20 030	47,08	1 054 5,28
Services extérieurs			545 282	N/S	406 683	880,18	138 599 33,42
Autres services extérieurs			359 313	N/S	394 109	825,94	-34 795 -8,82
Impôts, taxes et versements assimilés			193 560	N/S	142 328	334,38	-51 232 -26,47
Salaires et traitements			923 713	N/S	898 649	N/S	25 064 2,78
Charges sociales			443 028	N/S	445 434	N/S	-2 405 -0,53
Autres charges de personnel			187	2,22	277	0,65	-90 -32,46

AGENCE ECONOMIE ESSONNE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Subventions accordées par l'association	30 841	29 007	7 634	33,18
Dotations aux amortissements	22 043	17 584	4 459	25,38
Dotations aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	564	95	469	483,68
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (I)	2 479 415	2 350 197	129 218	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)				
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations financières aux amortissements et provisions	66 912	31 557	35 355	112,04
Intérêts et charges assimilées	-0		25	N/S
Différences négatives de change	25			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (III)	66 936	31 557	35 379	112,11
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	30 865		30 865	N/S
Sur opérations en capital	120		120	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		30 370	-30 370	-100,00
Total des charges exceptionnelles (IV)	30 985	30 370	615	2,03
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 577 336	2 412 123	165 213	6,85
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	4 104		4 104	N/S
TOTAL GENERAL	2 581 440	2 412 123	169 317	7,02
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				

AGENCE ECONOMIE ESSONNE

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

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 1 166 737,08 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 4 104,49 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 29/03/2012 par les dirigeants.

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.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La société HUBTECH 21 détenue par l'AGENCE POUR L'ECONOMIE EN ESSONNE à hauteur de 32.46 % est mise en liquidation amiable suite à l'assemblée du 20/12/2011.

Les créances ont fait l'objet d'une dépréciation à 100 % ainsi que les titres de participation.

Les engagements en matière de retraite font l'objet d'une provision dans les comptes.
La dette actualisée au 31/12/2011 représente 171 589 euros , pour une charge constatée sur l'exercice de 22 043 euros.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif Immobilisé

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

Immobilisations brutes = 445 496

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	65 227		3 749	61 478
Immobilisations corporelles	345 862	2 489	22 747	325 603
Immobilisations financières	59 106		691	58 414
TOTAL	470 194	2 489	27 187	445 496

Amortissements et provisions d'actif = 327 907

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	31 353	10 973	2 254	40 073
Immobilisations corporelles	259 357	19 667	22 747	256 277
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	31 557			31 557
TOTAL	322 267	30 641	25 001	327 907

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	61 478	40 073	21 405	de 1 à 3 ans
Installat° generales, amngt divers	137 762	88 684	49 078	de 5 à 10 ans
Materiel de bureau et informatique	93 700	90 364	3 336	de 1 à 5 ans
Mobilier	94 141	77 228	16 913	de 5 à 10 ans
TOTAL	387 082	296 350	90 732	

Etat des créances = 332 253

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	23 809		23 809
Actif circulant & charges d'avance	308 444	308 444	
TOTAL	332 253	308 444	23 809

Provisions pour dépréciation = 67 000

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	30 370	66 912	30 281		67 000
Comptes financiers					
TOTAL	30 370	66 912	30 281		67 000

Produits à recevoir par postes du bilan = 185 746

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	185 746
Disponibilités	
TOTAL	185 746

Charges constatées d'avance = 55 698

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 171 589

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	149 546	22 043			171 589
TOTAL	149 546	22 043			171 589

Etat des dettes = 605 420

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	299 329	299 329		
Dettes fiscales & sociales	302 591	302 591		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	3 500	3 500		
TOTAL	605 420	605 420		

Charges à payer par postes du bilan = 416 072

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	230 073
Fournisseurs	185 999
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	416 072

Produits constatés d'avance = 3 500

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 8 438

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	8 438	100,00 %
TOTAL	8 438	100.00 %

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non déduct. L'année de dotat.		
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL		

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.

Annexes aux comptes annuels (suite)**AUTRES INFORMATIONS*****Rémunération des dirigeants***

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 185 746

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Pers produits a recevoir(428700)</i>	61
<i>Produits a recevoir(468700)</i>	185 686
TOTAL	185 746

Charges constatées d'avance = 55 698

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatees d'avance(486000)</i>	55 698
TOTAL	55 698

Charges à payer = 416 072

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fnpr(408120)</i>	230 073
TOTAL	230 073

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dettes provisions pour cp(428200)</i>	89 002
<i>Pers autres charges a payer(428600)</i>	1 776
<i>Charges sociales sur cp(438200)</i>	42 665
<i>Charges fiscales sur cp(448200)</i>	11 103
<i>Autres charges a payer(448600)</i>	30 000
<i>Form prof a payer(448630)</i>	11 454
TOTAL	185 999

Produits constatés d'avance = 3 500

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constates d'avance(487000)</i>	3 500
TOTAL	3 500

Annexes aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
HUBTECH 21	57 000	-216 169	32	34 605	34 605	67 000		77 000	32 343	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires