

ASSOCIATION REGIE PLUS

Association loi du 1^{er} juillet 1901

24 avenue du Général de Gaulle

37000 TOURS



**Béatrice BASTIEN
Benoît PONTROUÉ
Commissaires aux Comptes**

**SOREGOR AUDIT TOURS - 8-10 rue de la Tuilerie - Les Granges Galand - 37550 SAINT-AVERTIN
Tél. 02.47.20.95.77 - Fax 02.47.20.01.15 - E-mail : audit-tours@soregor.fr**

Société de commissaires aux comptes - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers
S.A.S. au capital de 43 900 € - RCS Angers 333 087 039 - APE 6920 Z
Siège Social : 18 rue Bouche-Thomas - B.P. 70244 - 49002 ANGERS Cedex 01 - Tél. 02 41 68 68 10 - Fax 02 41 66 43 38 - Internet : www.soregor.fr



ASSOCIATION REGIE PLUS

Association loi du 1^{er} juillet 1901

24 avenue du Général de Gaulle

37000 TOURS

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE DE 12 MOIS
CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

REGIE PLUS
Association
24 avenue du Général de Gaulle
37000 TOURS - France

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2011

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 le 31/12/2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association REGIE PLUS, 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.

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 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 en particulier examiné le respect des principes comptables exposés dans l'annexe

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. 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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du votre conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Avertin, le 29 mai 2012
Pour SOREGOR AUDIT



Benoît PONTROBE
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

	31/12/2011		31/12/2010	
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	28 170	26 832	1 338	1 791
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	93 674	81 725	11 949	16 603
Autres immobilisations corporelles	335 729	235 654	100 075	121 274
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 000	1 000		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 235		1 235	1 235
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 155		3 155	3 155
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	5 728	500	5 228	6 848
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				658
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	65 365		65 365	51 519
Autres créances	105 514	30 479	75 035	119 300
Valeurs mobilières de placement				15 582
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	248 712		248 712	175 326
Charges constatées d'avance (3)	11 346		11 346	13 453
Charges à répartir sur plusieurs exercices (II)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL				
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an			7 500	12 000
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	142 485	142 485
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	20 580	20 580
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	80 616	80 616
Report à nouveau	2 857	
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	21 157	2 857
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	7 033	12 756
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	273 717	273 717
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	6 156	
Provisions pour charges	10 591	10 686
TOTAL PROVISIONS	16 747	10 686
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement	20 370	
Sur autres ressources		
TOTAL FONDS DEBIES	20 370	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	36 246	52 538
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes	340	255
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 921	28 687
Dettes fiscales et sociales	112 892	121 818
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 522	35 077
Produits constatés d'avance (1)	25 250	38 970
TOTAL DETTES	233 177	277 846
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL	273 717	273 717
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	201 258	222 843
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	30 573	54 246
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTE DE RESULTAT

	2011	2010
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	488 238	443 915
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	488 238	443 915
Production stockée		
Production immobilisée	1 630	9 054
Subventions d'exploitation	479 350	459 767
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	556 241	571 043
Collectes	3 000	6 000
Cotisations	350	
Autres produits	458	602
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	1 580 767	1 520 081
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	77 733	65 007
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	1 121	- 6 172
Autres achats et charges externes (2)	194 139	187 560
Impôts, taxes et versements assimilés	50 744	50 713
Salaires et traitements	897 131	926 459
Charges sociales	247 388	255 702
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	30 957	29 627
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	500	
Dotations aux provisions pour risques et charges	7 326	1 589
Autres charges	131	87
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	1 500 765	1 500 765
RESULTAT D'EXPLOITATION (3)	79 999	19 316
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)	17	10
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 501	836
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	39	112
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (5)	1 556	958
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	1 394	1 465
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (6)	1 394	1 465
RESULTAT FINANCIER (7)	162	- 507
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (8)	96 161	18 809

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 915	10 311
Sur opérations en capital	21 467	244
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	47	8 119
Sur opérations en capital	4 069	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	1 554 206	1 501 894
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 512 679	1 520 156
RESULTE IMMEDIATE		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		21 119
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	20 370	
EXCEDENT OU DEFICIT		
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		10 161
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier	4 596	3 332
dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		

ANNEXE

(Articles R. 123-195 à R. 123-198 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total du bilan avant répartition est de 523 436,75 Euros , présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 21 157,17 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Association créée le 4 décembre 1992.

Cette association a pour but :

- de favoriser l'insertion sociale et professionnelle de personnes rencontrant des difficultés d'insertion particulière,
- d'impliquer les habitants à l'amélioration de leur cadre de vie à travers des activités d'insertion ou de toute autre activité favorisant une dynamique sociale sur les quartiers,
- de promouvoir des projets concourant à l'insertion par l'activité économique.

Lieu d'exploitation de l'activité :

24 Avenue du Général de Gaulle
37 000 TOURS

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	13	
Ouvriers		

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Conventions comptables

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles & corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les immobilisations produites par l'association sont évaluées à leur coût de production (matériaux et main d'oeuvre de production). Les temps de production des salariés en insertion sont valorisés, aide aux postes déduite.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Logiciels	2 à 3 ans
- Agencements et aménagements généraux	10 ans
- Matériels et outillages industriels	2 à 5 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Matériel de bureau	3 à 10 ans
- Mobilier	4 à 10 ans

En l'absence d'indice de perte de valeur, les éléments d'actif immobilisé n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation.

Certains biens sont financés partiellement ou totalement à l'aide de subventions d'investissement, lesquelles sont rapportées au compte de résultat en fonction du plan d'amortissement des immobilisations financées.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La SARL BAT.I PLUS, filiale à 100%, est en liquidation judiciaire depuis le 10 mars 2009, une nouvelle audience du tribunal de Commerce interviendra au cours de l'année 2012.

Les titres de participation et le compte courant débiteur de la SARL BAT.I PLUS sont provisionnés à 100%.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Contributions volontaires en nature

La ville de Tours a mis à disposition de l'association :

- une parcelle de terrain d'une superficie de 993 m² environ en vue d'y implanter un jardin partagé sis rue Jean Aubry :

la mise à disposition a été actée par convention le 4 octobre 2010 pour une durée de trois ans à compter de la date de signature de ladite convention ;

la mise à disposition est consentie par la ville de Tours à titre gratuit ; l'association s'acquittera des consommations d'eau soit en souscrivant directement un contrat avec le service des eaux ou bien la ville lui répercutera les consommations.

- des locaux situés au rez-de-chaussée du 2 avenue du Général de Gaulle d'une superficie de 247 m² :

la mise à disposition a été actée par convention du 23 septembre 2011 pour une durée d'un an à compter du 1er septembre 2011 ; elle pourra faire l'objet d'un renouvellement par avenant, sans toutefois excéder une durée totale de 12 ans ;

la mise à disposition est consentie par la ville de Tours à titre gratuit ; à titre informatif, les locaux sont valorisés à hauteur de 50 €uros le m² hors taxes par an, soit 12.350 €uros; l'association s'acquittera des charges et taxes conformément à la répartition prévue dans ladite convention.

Provision pour risques & charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées, conformément à la réglementation, pour couvrir les obligations, à la date de clôture, vis-à-vis de tiers et risquant de provoquer une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite des salariés permanents sont comptabilisés.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale, par mesure de simplification, compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision 2011) en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2.50%

CREDIT BAIL

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Description	31/12/2010		31/12/2011		31/12/2012	
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	27 512	2 653	15 561	11 951	4 596	20 494
Immobilisations en cours						

Description	31/12/2010		31/12/2011		31/12/2012	
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	3 348	10 552	13 900	120	4 596	
Immobilisations en cours						

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

	Saldo au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Saldo au 31/12
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	103 611			103 611
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	18 294			18 294
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	20 580			20 580
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	80 616			80 616
Report à nouveau		2 857		2 857
Résultat de l'exercice	2 857	21 157	2 857	21 157
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	12 756	1 000	6 723	7 033
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
		25 017		

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

SITUATIONS DE FONCTIONNEMENT	ARRÊTÉS				
	Commissariat	Commissariat	Commissariat	Commissariat	Commissariat
VILLE DE TOURS - Antenne emploi	30 000			20 370	20 370
	30 000			20 370	20 370

RESCOURS PROVENANT DE	CENTRE D'ÉTUDIANT PUBLIC				
	Commissariat	Commissariat	Commissariat	Commissariat	Commissariat
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					

IMMOBILISATIONS

Part		Amortissements		Immobilisations	
Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement et de développement				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				
	Total I				
	Total II				
Immobilisations corporelles					
	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	94 826			3 739
	Installations générales, agencements et aménagements divers	84 960			2 325
	Matériel de transport	216 484			1 332
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	76 868			909
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total III				
Immobilisations financières					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	1 000			
	Autres titres immobilisés	1 235			
	Prêts et autres immobilisations financières	3 155			
	Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					

Part		Amortissements		Immobilisations	
Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
Immobilisations corporelles					
	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements, aménag. constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 891			93 674
	Installations générales, agencements et aménagements divers				87 285
	Matériel de transport	47 150			170 667
	Matériel de bureau et informatique, mobilier				77 777
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total III				
Immobilisations financières					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				1 000
	Autres titres immobilisés				1 235
	Prêts et autres immobilisations financières				3 155
	Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					

AMORTISSEMENTS

Cadre A - SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'ACTIF				
	Valeur au 01/01/2011	Augmentations	Diminutions	Valeur au 31/12/2011
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	78 223	5 656	2 154	81 725
Installations générales, agencements et aménagements divers	24 296	7 792		32 088
Matériel de transport	158 913	15 319	45 818	128 413
Matériel de bureau et informatique, mobilier	73 829	1 324		75 153
Emballages récupérables et divers				
Total III				
Total des immobilisations				

Cadre B - SITUATION DES MOUVEMENTS AFFICIANTE LA PROVISION POUR DÉVALUATION							
Immobilisations incorporelles	FORMATION						
	Dépense	Reprise	Annulation	Régularisation	Autres	Total	Solde
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outill. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
Total des immobilisations							

Cadre C - MOUVEMENTS DE L'ACTIF AVEC ET SANS LES CHARGES REPARTIES SUR LES EXERCICES				
	Valeur au 01/01/2011	Augmentations	Diminutions	Valeur au 31/12/2011
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au	Augmentation	Diminution	Reprises	Montant
	début de l'ex.	Dotations, etc.	Utilisées	Non-utilisées	fin de l'ex.
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	10 686	1 170		1 265	10 591
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés		6 156			6 156
Autres provisions pour risques et charges					
Total II	10 686	7 326		1 265	16 747
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation	1 000				1 000
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours		500			500
Sur comptes clients					
Autres dépréciations	30 479				30 479
Total III	31 479	500			31 979
TOTAL GENERAL (I + II + III)	42 165	7 826		1 265	48 726
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		7 826		1 265	
- financières					
- exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)					

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an ou plus	A plus de 5 ans
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
		3 155		3 155
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
		50 000	42 500	7 500
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
		30 479	30 479	
Débiteurs divers				
		25 035	25 035	
Charges constatées d'avance				
		11 346	11 346	
	Total	125 370	114 724	10 646

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an ou plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
		36 246	11 673	24 573	
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		38 921	38 921		
Personnel et comptes rattachés					
		37 501	37 501		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		65 885	65 885		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		9 505	9 505		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
		18 522	18 522		
Dettes représentatives de titres empruntés					
		25 250	19 250	6 000	
	Total	311 832	201 258	110 573	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

16 291

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Code de la filiale	Code de la participation	Code de la filiale
01	01	01

I - RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1 - Filiales (plus de 50% du capital détenu)			
EURL BAT.I PLUS	1 000	100,000	
2 - Participations (de 10 à 50% du capital détenu)			
II - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1 - Filiales non reprises en A :			
a) françaises			
b) étrangères			
2 - Participations non reprises en A :			
a) françaises			
b) étrangères			

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		
	31/12/2011	31/12/2010
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 411	3 976
Autres créances	25 035	32 500
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		
	31/12/2011	31/12/2010
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 744	11 113
Dettes fiscales et sociales	51 911	61 382
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	18 522	35 077

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	2011	2010
Produits d'exploitation	25 250	38 970
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
	25 250	

Charges constatées d'avance	2011	2010
Charges d'exploitation	11 346	13 453
Charges financières		
Charges exceptionnelles		

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
Aide adultes relais	36 108
Avantages en nature	1 520
Remboursement actions de formation	5 499
Aides CAE	397 808
Conseil Général RSA	98 631
Remboursement indemnités journalières CPAM	509
Remboursement indemnités journalières AG2R Prévoyance	12 462
Remboursement assurance	2 439

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des produits exceptionnels	Montant	Montant des produits
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 915	771800
Produits de cession des immobilisations corporelles	14 745	775200
Subventions d'investissement virées au compte de résultat	6 723	777000

Nature des charges exceptionnelles	Montant	Montant des charges
Amendes et pénalités	35	671200
Charges sur exercices antérieurs	12	672000
Valeurs nettes comptables des immobilisations corporelles cédées	4 069	675200

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

	Rémunérations	Avantages en nature
Dirigeants bénévoles	Néant	Néant
Dirigeants salariés	Néant	Néant

REGIE PLUS
Association
24 avenue du Général de Gaulle
37000 TOURS - France

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31/12/2011

Aux membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous 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 L.612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

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.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'organe délibérant dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à Saint Avertin, le 29 mai 2012
Pour SOBEGOR AUDIT


Benoît PONTOUÉ
Commissaire aux Comptes