

Association Les Chantiers de Blaye

5, Avenue du 144^{ème} R.I.

Citadelle de Vauban

33390 BLAYE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de l'exercice 2011

Association Les Chantiers
de Blaye
5, Avenue du 144^{ème} R.I.
Citadelle de Vauban
33390 BLAYE

Sommaire

Rapport du commissaire aux comptes	Page	1
Etats de synthèse au 31 Décembre 2011	Page	4

Rapport du commissaire aux comptes

BORDEAUX, Le 24 avril 2012

Association Les Chantiers de Blaye
5, Avenue du 144^{ème} R.I.
Citadelle de Vauban
33390 BLAYE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de l'exercice 2011

Mesdames, Messieurs,

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 décembre 2011 sur :

- Le contrôle des Comptes Annuels de l'association Les Chantiers de Blaye tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

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 des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles nous avons 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.

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'observation 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.



Pour la société CLVA Audit
Pascal VERDON
Commissaire aux comptes

Etats de synthèse de l'exercice 2011

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2011			31/12/2010
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	769	769		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	19 245	13 379	5 866	9 234
	Autres immobilisations corporelles	4 680	3 300	1 380	486
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	15		15	15	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		24 709	17 448	7 261	9 736
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	24		24	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 202		1 202	2 171
	Autres créances	83 017		83 017	45 532
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	641		641	641	
Disponibilités	87 726		87 726	136 012	
Charges constatées d'avance	337		337	471	
TOTAL (III)		172 947		172 947	184 826
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF		197 656	17 448	180 208	194 562

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

- (1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2011	31/12/2010
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	109 912	97 257
	Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	12 277	12 655	
Subventions d'investissement	3 173	4 600	
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	125 362	114 512
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		2 160
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 880	35 513
	Dettes fiscales et sociales	37 965	42 376
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	54 846	80 049
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	180 208	194 562
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	12 276,84	12 655,27
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	54 846	80 049	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		19	

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/12/2011	31/12/2010
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 000		2 000	3 216
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	16 963		16 963	27 324
	Montant net du chiffre d'affaires	18 963		18 963	30 540
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			470 727	489 665
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			4 868	4 559	
Autres produits			2 274	115	
Total des produits d'exploitation (1)				496 832	524 879
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			3 112	6 169
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			568	727
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			263 329	281 681
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 704	2 664
	Salaires et traitements			150 233	152 224
	Charges sociales du personnel			64 507	65 290
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			4 031	5 611
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			6 384	9 537	
Total des charges d'exploitation (2)				494 867	523 903
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 965	976

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2011	31/12/2010
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 965	976
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	18	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	521	265
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	78	34
Total des produits financiers		616	299
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	35	151
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		35	151
RESULTAT FINANCIER		581	148
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 546	1 124
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	10 911	1 194
	Sur opérations en capital	1 611	7 207
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		6 061
	Total des produits exceptionnels		12 522
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	213	334
	Sur opérations en capital	411	491
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		624	824
RESULTAT EXCEPTIONNEL		11 898	13 638
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		2 167	2 107
TOTAL DES PRODUITS		509 970	539 640
TOTAL DES CHARGES		497 693	526 985
RESULTAT DEL'EXERCICE		12 277	12 655

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

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 **180 208** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **509 970** euros et un total **charges** de **497 693** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **12 277** 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.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Règles et Méthodes Comptables

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

Etat exprimé en euros

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

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	769					769
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	769					769
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels	19 245					19 245
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	3 124		1 556			4 680
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 369		1 556			23 925
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	15					15
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			300		300	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15		300		300	15
TOTAL	23 153		1 856		300	24 709

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2011
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	769			769
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	769			769
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	10 011	3 368		13 379
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	2 638	662		3 300
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 648	4 031		16 679
TOTAL	13 417	4 031		17 448

 Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2011
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

NEANT

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2011	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 202	1 202	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 810	8 810	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	73 533	73 533	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	674	674	
Charges constatées d'avances	337	337		
TOTAL DES CREANCES		84 556	84 556	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

		31/12/2011	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 880	16 880		
	Personnel et comptes rattachés	6 102	6 102		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 369	30 369		
	Impôts sur les bénéfices	60	60		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 435	1 435		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		54 846	54 846		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 134			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2011
Total des Produits à recevoir		73 533
Autres créances		73 533
<i>LEADER</i>	<i>17 639</i>	
<i>CONSEIL GENERAL DE LA GIRONDE</i>	<i>50 100</i>	
<i>AUTRES PARTENAIRES</i>	<i>4 000</i>	
<i>MAISON DES VINS DE BLAYE</i>	<i>1 794</i>	
Document soumis au visa du commissaire aux comptes		

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2011
Total des Charges à payer		23 245
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACT. NON PARVENUES</i>	14 785	14 785
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SOCIALES/CP</i> <i>ORG. SOCIAUX A PAYER</i>	6 102 1 812 545	8 460

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2011
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			337
B.N.P. LEASE	23/10/2011 22/01/2012	58	
B.N.P. LEASE	23/01/2012 22/04/2012	240	
JURISCULTURE/ABONNT	01/01/2012 31/12/2012	39	
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;"> Document soumis au visa du commissaire aux comptes </div>			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			337

Annexe libre

Document soumis
au visa du commissaire
aux comptes

Etat exprimé en euros

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

Il y a eu une subvention d'investissement pour l'exercice 2011 s'élevant à 183,78€ HT pour l'équipement en matériel informatique (ordinateur portable d'une valeur de 918,90€ HT). Le montant de la quote part de subventions viré au compte de résultat s'élève à 1 610,84 € pour cet exercice.

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ils sont de 496 832 € contre 524 879 € en 2010 et se décomposent ainsi :

- Ventes (buvette, pique-niques, livres, vin)	2 000 €
- Vente billetterie (dont frais facturé 13€)	16 963 €
- Subventions d'exploitation	470 727 €
- Reprise/prov./transfert de charges	4 868 €
- Autres produits d'exploitation	2 274 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

- Produits exceptionnels/opération de gestion.....	10 911 €
- Produits exceptionnels/opérations en capital.....	1 611 €

(dont quote part subvention virée au compte de résultat pour 1 611 €).

CHARGES EXCEPTIONNELLES :

- Remboursement matériel manquant pour 213, 00 €
- Autres charges exceptionnelles pour 411,14 € (dont différence du solde caisse pour 189,14 € - différence entre solde réel et solde comptable au 31/12/2011).

EMPRUNTS SOUSCRITS :

Pas d'emprunt souscrit en 2011.

L'emprunt CAISSE D'EPARGNE contracté en date du 22/08/2009 a été soldé au 05/10/2011. Le montant du capital remboursé en 2011 s'élève à la somme de 2 134, 39 € et les intérêts payés sont de 41, 32 €.

INVESTISSEMENTS REALISES :

- Achat d'un ordinateur portable ASPIR 726G1TMN pour un montant de 918, 90 € H.T;
- Achat d'un écran SONY KDL-46EX500 pour un montant de 637,12 € H.T.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS :

- En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 Mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élèvent à 49 758 €.