

Expertise comptable
Commissariat aux comptes
Social
Fiscal
Gestion
Formation
Conseil

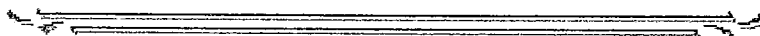
ASSOCIATION ACTION OZON

Siège Social : 4, rue Stendhal
86100 CHATELLERAULT

N° SIRET : 393 004 916 00028
Code NAF : 8899B

Associés Poitiers

Anne David
Jean-Paul Deranlot
Franck Fortin
Marielle Gargouil
Christine Janet
Nicolas Jarry
Dominique Jourde
Jean-Paul Moinard
Philippe Renouf



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Associés autres sites

François-Xavier Andraut
Pascal Angeloni
Jean-Luc Bardet
Pascal Da Costa
Philippe Germon
Alain Grippon
Frédéric Mielcarek
Sylvie Raby
Didier Savattier



Associé service social

Jean-Michel Benoit

✪ Poitiers

16 rue du Pré Médard - BP 25
86281 Saint-Benoît Cedex
Tél. : 05 49 88 83 81
Fax : 05 49 55 13 11
www.duo-solutions.fr

DUO SOLUTIONS AUDIT

SARL AU CAPITAL DE 1 000 000 EURO

388 794 141 RCS POITIERS

CODE NAF 6920 Z

TVA FR 18 388 794 141 00035



SOMMAIRE

Page n° :

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

1 à 3

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2011

➤ Bilan actif	4
➤ Bilan passif	5
➤ Compte de résultat	6 – 7
➤ Annexe	

ASSOCIATION ACTION OZON

Siège Social : 4, rue Stendhal
86100 CHATELLERAULT

N° SIRET : 393 004 916 00028
Code NAF : 8899B

Associés Poitiers

Anne David
Jean-Paul Deranlot
Franck Fortin
Marielle Gargouil
Christine Janet
Nicolas Jarry
Dominique Jourde
Jean-Paul Moinard
Philippe Renouf

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011



Associés autres sites

François-Xavier Andrault
Pascal Angeloni
Jean-Luc Bardet
Pascal Da Costa
Philippe Germon
Alain Grippon
Frédéric Mielcarek
Sylvie Raby
Didier Savattier

Associé service social

Jean-Michel Benoit

Aux Membres de l'association ACTION OZON,

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 ACTION OZON, 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 le 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 APPRECIATIONS

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 :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre association, nous avons porté une attention particulière à la bonne application dans les comptes sociaux du règlement n° 99-01 adopté par le CRC, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Nous avons notamment vérifié le traitement comptable des subventions perçues par l'association.

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 – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Châtelleraut, le 13 juin 2012

Pour la SARL DUO SOLUTIONS AUDIT,

Franck FORTIN,
Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 - 12			Exercice N-1 31/12/2010 - 12		
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Ecart N / N-1	
						Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	302	302				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	3 354	2 046	1 308		1 308	
	Autres immobilisations corporelles	31 410	15 907	15 503	11 651	3 852	33.06
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	400		400	400			
TOTAL I	35 465	18 255	17 210	12 051	5 160	42,81	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	25 315		25 315	18 378	6 937	37.75
	Autres créances	25 430		25 430	23 789	1 641	6.90
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	99 577		99 577	66 742	32 835	49.20	
Charges constatées d'avance (3)	155		155	882	727	82.40	
TOTAL III	150 477		150 477	109 791	40 687	37,06	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	185 942	18 255	167 688	121 842	45 846	37,63	

Visé par le commissaire
aux comptes

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2011	31/12/2010	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	88 051	79 434	8 617	10.85
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	19 341	8 617	10 724	124.44
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	107 392	88 051	19 341	21.97
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	4 626		4 626	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	4 626		4 626	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	8 120		8 120	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 305	4 266	6 039	141.54
	Dettes fiscales et sociales	37 245	28 295	8 950	31.63
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		1 229	1 229	100.00
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV	55 670	33 791	21 879	64.75
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	167 688	121 841	45 846	37.63

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

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

50 845

33 791

**Visé par le commissaire
aux comptes**

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011	31/12/2010	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	118 763	85 354	33 409	39.14
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	118 763	85 354	33 409	39.14
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	269 020	253 271	15 750	6.22
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	11 576	18 549	6 973	37.59
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	51		51	
TOTAL I	399 410	357 173	42 237	11.83
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	40 862	41 256	393	0.95
Impôts, taxes et versements assimilés	2 066	4 581	2 515	54.91
Salaires et traitements	272 454	250 582	21 872	8.73
Charges sociales	56 596	47 857	8 739	18.26
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 835	4 702	2 133	45.36
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	4 626		4 626	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	145		145	
TOTAL II	383 584	348 977	34 607	9.92
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	15 826	8 196	7 630	93.09
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	810	421	388	92.13
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	810	421	388	92.13
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	148		148	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	148		148	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	662	421	241	57.12
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)	16 488	8 617	7 871	91.34
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 853		2 853	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	2 853		2 853	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII				
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 853		2 853	
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	403 073	357 595	45 478	12.72
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	383 732	348 977	34 755	9.96
SOLDE INTERMEDIAIRE	19 341	8 617	10 724	124.44
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	19 341	8 617	10 724	124.44

Visé par le commissaire
aux comptes

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 167 687.59 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 399 410.05 Euros et dégageant un excédent de 19 340.73 Euros .

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	302		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 738		1 616
Matériel de transport	15 709		6 407
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 322		3 972
TOTAL	22 769		11 994
Prêts, autres immobilisations financières	400		
TOTAL	400		
TOTAL GENERAL	23 471		11 994

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			302	302
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 354	3 354
Matériel de transport			22 116	22 116
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			9 294	9 294
TOTAL			34 763	34 763
Prêts, autres immobilisations financières			400	400
TOTAL			400	400
TOTAL GENERAL			35 465	35 465

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	302			302
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 738	308		2 046
Matériel de transport	5 529	5 300		10 829
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 870	1 227		5 097
TOTAL	11 137	6 835		17 972
TOTAL GENERAL	11 439	6 835		18 274

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus	308				
Matériel de transport	5 300				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 227				
TOTAL	6 835				
TOTAL GENERAL	6 835				

**Visé par le commissaire
aux comptes**

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	79 434	8 617		0	88 051
Réserves :					
RESULTAT DE L'EXERCICE	8 617	8 617	19 341	0	19 341
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	88 051		19 341	0	107 392

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires		4 626			4 626
TOTAL		4 626			4 626
TOTAL GENERAL		4 626			4 626
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 626			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	400	400	
Autres créances clients	25 315	25 315	
Personnel et comptes rattachés	400	400	
Divers état et autres collectivités publiques	16 050	16 050	
Débiteurs divers	8 980	8 980	
Charges constatées d'avance	155	155	
TOTAL	51 301	51 301	

**Visé par le commissaire
aux comptes**

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	8 120	3 295	4 825	
Fournisseurs et comptes rattachés	10 305	10 305		
Personnel et comptes rattachés	3 336	3 336		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 909	33 909		
TOTAL	55 670	50 845	4 825	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 880			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, TVA incluse.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 an
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 4 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	24 604
Total	24 604

**Visé par le commissaire
aux comptes**

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 305
Dettes fiscales et sociales	4 574
Total	14 879

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	155
Total	155

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Mise à disposition

La ville de Châtellerault met à disposition de l'association les locaux sis 4 rue Stendhal à Châtellerault. Celle-ci n'a fait l'objet d'aucune évaluation.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4.354 euros, honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	3 720
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	704
moins de 30 ans	plus de 30 ans	202
Engagement total		4 626

**Visé par le commissaire
aux comptes**

ANNEXE

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

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans,
- turn over : 1 % constant,
- taux de progression des salaires : 1 % constant,
- taux d'actualisation : 3 %.

**Visé par le commissaire
aux comptes**