



**Bilan**  
Association  
IMANIS

Au : 31/12/2011

EUR

\* Mission Comptes annuels - Voir le rapport de l'expert-comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2010
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours	2 870		2 870	
	Avances et acomptes				
	<b>Total</b>	<b>2 870</b>		<b>2 870</b>	
	Immobilisations corporelles				
Terrains	84 374		84 374	84 374	
Constructions	833 933	157 178	676 754	718 434	
Inst. techniques, mat.out.industriels					
Autres immobilisations corporelles	567 437	173 651	393 786	437 466	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Total</b>	<b>1 485 744</b>	<b>330 829</b>	<b>1 154 914</b>	<b>1 240 275</b>	
Immobilisations financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immob. activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	13 379		13 379	8 511	
<b>Total</b>	<b>13 379</b>		<b>13 379</b>	<b>8 511</b>	
<b>Total I</b>	<b>1 501 994</b>	<b>330 829</b>	<b>1 171 164</b>	<b>1 248 786</b>	
Actif circulant	Stocks et en-cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de productions biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Total</b>				
	Avces et acptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				880
	Autres créances	124 658		124 658	45 038
<b>Total</b>	<b>124 658</b>		<b>124 658</b>	<b>45 918</b>	
Divers					
Autres titres					
Valeurs mobilières de placement	83 985		83 985	198 359	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	185 475		185 475	153 728	
Charges constatées d'avance (4)					
<b>Total II</b>	<b>394 120</b>		<b>394 120</b>	<b>398 006</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
<b>Total de l'actif (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 896 114</b>	<b>330 829</b>	<b>1 565 284</b>	<b>1 646 792</b>	
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				



## Bilan IMANIS

Au : 31/12/2011

**EUR**

\* Mission Comptes annuels - Voir le rapport de l'expert-comptable

<b>Passif (avant répartition)</b>		Exercice	Exercice précédent
<b>Fonds associatifs</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	399 675	199 837
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	44 840	44 840
	Report à nouveau	( 13 569)	( 3 837)
	Résultat de l'exercice	43 086	( 31 958)
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	( 48 104)	( 12 938)	
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
<b>Total</b>	<b>I</b>	<b>239 030</b>	<b>195 943</b>
<b>Provisions et fonds dédiés</b>	Provisions pour risques	101 659	101 659
	Provisions pour charges	18 498	17 574
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	69 880	40 440
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	<b>Total</b>	<b>II</b>	<b>149 597</b>
<b>Dettes</b>	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	764 019	842 727
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 499	33 940
	Dettes fiscales et sociales	195 255	207 690
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	168 882	150 238
	Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		56 580	
<b>Total</b>	<b>III</b>	<b>1 176 657</b>	<b>1 291 176</b>
Ecart de conversion passif	<b>IV</b>		
<b>Total du passif</b>	<b>(I+II+III+IV)</b>	<b>1 565 284</b>	<b>1 646 792</b>
<b>Renvois</b>	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	1 176 657	
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs		16 483
	(3) Dont emprunts participatifs		
<b>Engagements donnés</b>	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros





## Compte de résultat IMANIS

Période de l'exercice 01/01/2011 31/12/2011 \* Mission Comptes annuels  
Période de l'exercice précédent 01/01/2010 31/12/2010 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services	5 000	2 646
	<b>Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)</b>	<b>5 000</b>	<b>2 646</b>
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	2 262 649	1 937 638
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 372	16 189
	Cotisations	100	190
	Autres produits (1)	58 074	48 933
	<b>Total des produits d'exploitation I</b>	<b>2 329 195</b>	<b>2 005 598</b>
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	221 247	229 171
	Autres achats et charges externes (2)	445 016	379 655
	Impôts, taxes et versements assimilés	101 992	92 886
	Salaires et traitements	1 008 313	967 306
	Charges sociales	370 101	325 565
	- sur immobilisations { amortissements provisions	118 400	112 318
	<b>Dotations d'exploitation</b> - sur actif circulant		
	- pour risques et charges	924	23 314
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	16	4
	<b>Total des charges d'exploitation II</b>	<b>2 266 011</b>	<b>2 130 222</b>
	<b>Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>63 183</b>	<b>( 124 623)</b>
Créances communes	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	570	4 527
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers V</b>	<b>570</b>	<b>4 527</b>
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	43 248	39 844
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières VI</b>	<b>43 248</b>	<b>39 844</b>
	<b>Résultat financier (V-VI)</b>	<b>( 42 677)</b>	<b>( 35 317)</b>
	<b>Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>20 505</b>	<b>( 159 941)</b>
Renvois	(1) Dont : Dons Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier immobilier	60 855	48 040

Comptabilité tenue en euros





## Compte de résultat (suite) IMANIS

Période de l'exercice 01/01/2011 31/12/2011 \* Mission Comptes annuels  
Période de l'exercice précédent 01/01/2010 31/12/2010 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
<b>Produits exceptionnels</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestions		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	22 457	2 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b> VII	<b>22 457</b>	<b>2 000</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions	91	131
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 784	1 837
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b> VIII	<b>10 876</b>	<b>1 968</b>
<b>Résultat exceptionnel</b> (VII-VIII)	<b>11 580</b>	<b>31</b>	
Participations des salariés aux résultats			
Impôts sur les sociétés			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	XI	11 000	157 391
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XII		29 440
<b>Total des produits</b> (I+III+V+VII+XI)	XIII	<b>2 363 223</b>	<b>2 169 517</b>
<b>Total des charges</b> (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)	XIV	<b>2 320 136</b>	<b>2 201 475</b>
<b>Excédent ou déficit</b> (XIII-XIV)		<b>43 086</b>	<b>( 31 958)</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>			
<b>Produits</b>		<b>5 280</b>	<b>5 200</b>
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature		5 280	5 200
<b>Charges</b>		<b>5 280</b>	<b>5 200</b>
Secours en nature		5 280	5 200
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Comptabilité tenue en euros



## Tableau des immobilisations IMANIS

Au : 31/12/2011

**EUR**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	Frais d'établissement				
	<b>Total I</b>				
	Autres immobilisations incorporelles	5 566	2 870	5 566	2 870
	<b>Total II</b>	<b>5 566</b>	<b>2 870</b>	<b>5 566</b>	<b>2 870</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>	Terrains	84 374			84 374
	Constructions	833 933			833 933
	Install. techn., matériel, outillage				
	Install. générales, ag. am. divers	395 803	16 302		412 105
	Matériels de transport	132 208	25 502	12 238	145 473
	Mat. bur. et informatique, mobilier	9 858			9 858
	Immob. corp. en cours				
	Avances et acomptes				
<b>Total III</b>	<b>1 456 178</b>	<b>41 804</b>	<b>12 238</b>	<b>1 485 744</b>	
<b>Immobilisations financières</b>	Participations				
	Créances rattachées à des part.				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immob. financières	8 511	4 868		13 379
<b>Total IV</b>	<b>8 511</b>	<b>4 868</b>		<b>13 379</b>	
<b>Total général (I+II+III)</b>	<b>1 470 256</b>	<b>49 543</b>	<b>17 805</b>		<b>1 501 994</b>

Comptabilité tenue en euros





## Tableau des amortissements IMANIS

Au : 31/12/2011

EUR

Immobilisations	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
<b>Total I</b>					
Autres immobilisations incorporelles	5 566		5 566		
<b>Total II</b>	<b>5 566</b>		<b>5 566</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions	115 498	41 680			157 178
Install. techn., matériel, outillage					
Install. générales, ag. am. divers	69 417	40 017			109 434
Matériels de transport	25 504	33 648	3 473		55 679
Mat. bur. et informatique, mobilier	5 482	3 054			8 536
Immobilisations grevées de droits					
<b>Total III</b>	<b>215 903</b>	<b>118 400</b>	<b>3 473</b>		<b>330 829</b>
<b>Total général (I+II+III)</b>	<b>221 470</b>	<b>118 400</b>	<b>9 040</b>		<b>330 829</b>

Comptabilité tenue en euros





## Tableau des réserves et provisions IMANIS

Au : 31/12/2011

EUR

Nature des réserves et provisions	Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
<b>Réserves</b> Réserves indisponibles Réserves statutaires ou contractuelles Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest. Autres réserves réglementées Réserves pour projet associatif Autres réserves	44 840			89 680
<b>Total réserves</b>	<b>44 840</b>			<b>44 840</b>
<b>Provisions réglementées</b> Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
<b>Total</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b> Provisions pour pertes sur contrat Autres provisions pour risques Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour gros entretien Autres provisions pour charges	101 659 17 574	924		101 659 18 498
<b>Total</b>	<b>119 233</b>	<b>924</b>		<b>120 157</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b> Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Stocks et en-cours Usagers Autres provisions pour dépréciation				
<b>Total</b>				
<b>Total général</b>	<b>119 233</b>	<b>924</b>		<b>120 157</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		924		

Comptabilité tenue en euros



# **1 Faits majeurs de l'exercice**

## **1.1 Evénements principaux de l'exercice**

Aucun fait significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.

## **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

### **1.2.1 Présentation des comptes**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

### **1.2.2 Méthode générale**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.





## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Tableau des immobilisations

Annexe I

#### 2.1.2 Tableau des amortissements

Annexe II

#### 2.1.3 Immobilisations incorporelles en cours

- Création d'un site internet : 2 870 €

#### 2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

##### 2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Agencements	16 302	
Véhicules	25 502	76 856

Les principales diminutions sont :

- Cession de trois véhicules



**2.1.4.2 Méthode d'amortissement**

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10, 20 et 30 ans
Installations	Linéaire	10 ans
Matériel et outillages industriels	Linéaire	3 et 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 et 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	4 ans

**2.1.4.3 Crédit bail**

	Matériel informatique	Véhicules	Total
<b>Valeur d'origine</b>	20 033	167 354	187 387
<b>Amortissements :</b>			
Cumuls exercice antérieur		32 626	32 626
Dotation de l'exercice	6 678	41 475	48 153
<b>TOTAL</b>	6 678	74 101	80 779

**2.1.4.1 Immobilisations financières**

Types d'immobilisations	Valeur
Dépôts et cautionnements	13 379



### 2.1.5 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	124 659,00	124 659,00	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	124 659,00	124 659,00	-

### 2.1.6 Produits à recevoir

Subventions d'exploitation :	113 534 €
Divers à recevoir :	10 911 €
	-----
	124 445 €

### 2.1.7 Valeurs mobilières de placement

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus value latente
FCP Ecureuils	83 986,00	84 139,00	153,00
<b>Total</b>	<b>83 986,00</b>	<b>84 139,00</b>	<b>153,00</b>



## 2.2 Passif

### 2.2.1 Fonds associatifs

#### 2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme	199 838			199 838

### 2.2.2 Provisions pour risques et charges

#### 2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	61 000,00			61 000,00
Provisions pour charges	40 659,00			40 659,00
<b>TOTAL</b>	<b>101 659,00</b>			<b>101 659,00</b>

- La provision pour risque correspond à 50 % de la demande de deux salariés devant les Prud'hommes.
- La provision pour charges a été constituées à la demande de la DDASS sur le budget 2008 groupe III.



### 2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

La convention collective appliquée dans l'association CHRS prévoit le versement d'une indemnité de fin de carrière de 18 498 € en fonction de l'ancienneté de la personne dans l'association.

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève à : 12 332 €. Ce montant tient compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite selon une grille pré-établie. A ce montant, il est ajouté 50 % de charges sociales.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

### 2.2.4 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

#### 2.2.4.1 Subventions de fonctionnement affectées

Situations	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à dégager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice(7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
Ressources	(2)	A	B	C	D=A-B+C
DDCS Pension de famille Pithiviers	29 440	29 440			29 440
DDASS CHRS	47 100	11 000	11 000		
<b>Total</b>		40 440	11 000		29 440



## 2.2.5 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à plus de 2 ans à l'origine	764 019	65 121	292 257	406 641
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 500	48 500		
Dettes fiscales et sociales	195 256	195 256		
Autres dettes	168 883	168 883		
<b>TOTAL</b>	<b>1 176 658</b>	<b>477 760</b>	<b>292 257</b>	<b>406 641</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	62 225			

## 2.2.6 Charges à payer

Provision congés payés et charges sociales sur congés : 85 844 €.



### 3 Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Critères utilisés :

##### Tableau de répartition des produits d'exploitation

Prestations de service	5 000,00
Subventions	2 262 649,00
Produits des activités	45 999,00
Dons et libéralités	12 057,00
	2 325 705,00
<b>Total</b>	<b>2 325 705,00</b>

#### 3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4,00	
Employés	28,00	
Employés (emplois aidés)	18,00	
<b>TOTAL</b>	<b>50,00</b>	<b>-</b>

#### 3.3 Impôt sur les bénéfices

Association loi 1901, non fiscalisée



## 4 Autres informations

### 4.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 137 109 € en 2010.

### 4.2 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	CAC 1
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	4 188

### 4.3 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	660
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	2 083

### 4.4 Engagements hors bilan

#### 4.4.1 Emprunt auprès des organismes bancaires

Au 31 décembre 2011, l'engagement s'élève à la somme de :  
se décomposant comme suit :

- capital restant dû	764 019
- intérêts restant dus	248 889





#### 4.4.2 Engagements financiers

	N	N - 1
<b>Engagements reçus</b>		
Autres SACCEF	278 262	305 304

#### 4.4.3 Crédit bail

RETRAITEMENTS DE CREDITS-BAILS EN COURS					
	Terrains	Constructions	Matériel et informatique	Véhicules	Total
<i>Valeur d'origine</i>			20 033	167 354	187 387
<i>Amortissements</i>					
- cumuls exercices antérieurs				32 626	32626
- dotation de l'exercice			6 678	41 475	48153
<i>sous-total</i>			6 678	74 101	80779
<i>Redevances payées</i>					
- cumuls exercices antérieurs				46 717	46717
- exercice			10 799	46 390	57189
<i>sous-total</i>			10 799	93 107	103906
<i>Redevances restant à payer</i>					
- à un an au plus			5 710	50 316	56026
- à cinq ans au plus			5 234	45 863	51097
<i>sous-total</i>			10 944	96 179	107123
<i>Valeur résiduelle</i>					
- à plus d'1 an et 5 ans au plus			1	1 661	1662
<i>sous-total</i>			1	1 661	1662
<b>Montant pris en charge dans l'exercice</b>			10 799	50 056	60 855





# FICOGE C

Société Fiduciaire de Conseil en Gestion et d'Expertise Comptable  
Inscrite au Tableau de l'Ordre et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes d'Orléans

**Expertise Comptable**  
**Commissariat aux Comptes**

Mesdames, Messieurs, les Membres de :

**L'association IMANIS**

21 rue de Verdun

**45200 MONTARGIS**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

### **EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

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 IMANIS tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par les Membres du Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

8 Place de la Liberté  
45110 CHATEAUNEUF S/LOIRE

☎ 02.38.58.59.89.  
☎ 02.38.58.95.47.  
✉ [direction@ficocec.fr](mailto:direction@ficocec.fr)

R.C.S. Orléans B 343 810 412  
SAS au capital de 40 160 Euros

Siret 343 810 412 000 35 APE : 6920Z  
N° intracommunautaire FR81343810412 00035

## **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 et 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, aux regards 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 DE L'OPINION :**

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 nous sommes assuré par sondage que les subventions étaient correctement rattachées à l'exercice.

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 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 du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Châteauneuf sur Loire,  
Le 25 Avril 2012

Pour la SAS FICOGEC  
Commissaire aux comptes

Le Président



8 Place de la Liberté  
45110 CHATEAUNEUF S/LOIRE

☎ 02.38.58.59.89.  
☎ 02.38.58.95.47.  
✉ direction@ficogec.fr

R.C.S. Orléans B 343 810 412  
SAS au capital de 40 160 Euros

Siret 343 810 412 000 35 APE : 6920Z  
N° intracommunautaire FR81343810412 00035