

## ASSOCIATION RESEAU GIRONDE

---

**90 rue de Belfort  
33000 BORDEAUX**

---

### **SOMMAIRE :**

- RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
- BILAN, COMPTE DE RESULTAT ET ANNEXE

---

**EXERCICE DU 01/01/2011 AU 31/12/2011**

---

*Ce rapport contient 14 pages*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2011 au 31 décembre 2011**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission de Commissariat aux comptes que vous avez bien voulu me confier, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION RESEAU GIRONDE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre bureau. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 du commerce, relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- Concernant les produits de l'exercice considéré, j'ai particulièrement apprécié la note 1-1 de l'Annexe aux comptes annuels sur le détail des produits d'exploitation et la note 2-3 sur les fonds dédiés ; j'ai ainsi vérifié les montants indiqués et la juste présentation comptable de ces produits en effectuant les contrôles que j'ai estimé nécessaires.
- Concernant l'origine du résultat déficitaire de 18 771 €, j'ai particulièrement apprécié l'intérêt du tableau intitulé « Analyse du résultat » qui présente l'affectation des produits et des charges selon le critère de l'activité, et permet ainsi de mettre en évidence des résultats analytiques.

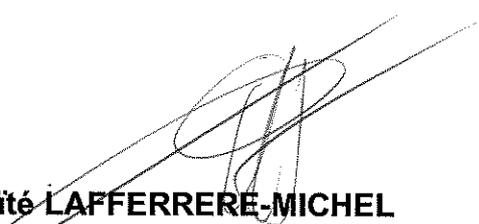
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de mon rapport.

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels de l'association.

Fait à BRUGES, le 08 mars 2012

  
**Maïté LAFFERRERE-MICHEL**  
**Commissaire aux comptes**

# ASSOCIATION RESEAU GIRONDE

## Sommaire

|   |          |
|---|----------|
| <b>Bilan association</b> _____              | <b>1</b> |
| <i>ACTIF</i>                                | 1        |
| <i>PASSIF</i>                               | 2        |
| <b>Compte de résultat association</b> _____ | <b>3</b> |
| <b>Annexe</b> _____                         | <b>5</b> |

## Bilan association

Présenté en Euros

| ACTIF   | Exercice clos le<br>31/12/2011<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2010<br>(12 mois) |                | Variation       |
|---|---|---------------|---|----------------|-----------------|
|   | Brut  | Amort.prov.   | Net   | Net            |                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |   |               |   |                |                 |
| Frais d'établissement                                       |   |               |   |                |                 |
| Frais de recherche et développement                         |   |               |   |                |                 |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 573   | 573           |   |                |                 |
| Fonds commercial  |   |               |   |                |                 |
| Autres immobilisations incorporelles                        |   |               |   |                |                 |
| Immobilisations incorporelles en cours                      |   |               |   |                |                 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |   |               |   |                |                 |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |   |               |   |                |                 |
| Terrains  |   |               |   |                |                 |
| Constructions   |   |               |   |                |                 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |   |               |   |                |                 |
| Autres immobilisations corporelles                          | 17 089                                      | 17 089        |   |                |                 |
| Immobilisations grevées de droit                            |   |               |   |                |                 |
| Immobilisations en cours                                    |   |               |   |                |                 |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles         |   |               |   |                |                 |
| <b>Immobilisations financières</b>                          |   |               |   |                |                 |
| Participations  |   |               |   |                |                 |
| Créances rattachées à des participations                    |   |               |   |                |                 |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille            |   |               |   |                |                 |
| Autres titres immobilisés                                   | 22  |               | 22  | 22             |                 |
| Prêts   |   |               |   |                |                 |
| Autres immobilisations financières                          | 1 620                                       |               | 1 620   | 1 620          |                 |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>19 304</b>                               | <b>17 662</b> | <b>1 642</b>                                  | <b>1 642</b>   |                 |
| <b>Stocks en cours</b>                                      |   |               |   |                |                 |
| Matières premières, approvisionnements                      |   |               |   |                |                 |
| En-cours de production de biens et services                 |   |               |   |                |                 |
| Produits intermédiaires et finis                            |   |               |   |                |                 |
| Marchandises  |   |               |   |                |                 |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |   |               |   |                |                 |
| Créances usagers et comptes rattachés                       |   |               |   |                |                 |
| Autres créances   |   |               |   |                |                 |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |   |               |   |                |                 |
| . Personnel   | 7   |               | 7   | 306            | - 299           |
| . Organismes sociaux  |   |               |   |                |                 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            |   |               |   |                |                 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     |   |               |   |                |                 |
| . Autres  | 4 576                                       |               | 4 576   | 43 113         | - 38 537        |
| Valeurs mobilières de placement                             |   |               |   |                |                 |
| Disponibilités  | 190 298                                     |               | 190 298                                       | 165 878        | 24 420          |
| Charges constatées d'avance                                 | 1 779                                       |               | 1 779   | 959            | 820             |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>196 659</b>                              |               | <b>196 659</b>                                | <b>210 255</b> | <b>- 13 596</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |   |               |   |                |                 |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                   |   |               |   |                |                 |
| Ecarts de conversion actif (V)                              |   |               |   |                |                 |
| <b>TOTAL ACTIF</b>  | <b>215 963</b>                              | <b>17 662</b> | <b>198 301</b>                                | <b>211 897</b> | <b>- 13 596</b> |

## Bilan association(suite)

Présenté en Euros

| PASSIF   | Exercice clos le<br>31/12/2011<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2010<br>(12 mois) | Variation       |
|--|---|---|-----------------|
| <b>Fonds associatifs et réserves</b>                       |   |   |                 |
| Fonds propres  |   |   |                 |
| . Fonds associatifs sans droit de reprise                  | 107   | 107   |                 |
| . Ecart de réévaluation                                    |   |   |                 |
| . Réserves   | 27 433                                      | 27 433  |                 |
| . Report à nouveau   | 114 345                                     | 157 332                                       | - 42 987        |
| . Résultat de l'exercice                                   | -18 453                                     | -42 987                                       | 24 534          |
| Autres fonds associatifs                                   |   |   |                 |
| . Fonds associatifs avec droit de reprise                  |   |   |                 |
| . Apports  |   |   |                 |
| . Legs et donations  |   |   |                 |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |   |   |                 |
| . Ecart de réévaluation                                    |   |   |                 |
| . Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |   |   |                 |
| . Provisions réglementées                                  | 119   | 119   |                 |
| . Droits des propriétaires (commodat)                      |   |   |                 |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>123 551</b>                              | <b>142 004</b>                                | <b>- 18 453</b> |
| Provisions pour risques et charges                         | 18 170                                      | 16 715  | 1 455           |
| <b>TOTAL (II)</b>  | <b>18 170</b>                               | <b>16 715</b>                                 | <b>1 455</b>    |
| Fonds dédiés   |   |   |                 |
| . Sur subventions de fonctionnement                        | 14 563                                      | 7 000   | 7 563           |
| . Sur autres ressources                                    |   |   |                 |
| <b>TOTAL (III)</b>   | <b>14 563</b>                               | <b>7 000</b>                                  | <b>7 563</b>    |
| <b>Dettes</b>  |   |   |                 |
| Emprunts et dettes assimilées                              |   |   |                 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |   |   |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                          | 16 421                                      | 17 356  | - 935           |
| Autres   | 25 597                                      | 28 822  | - 3 225         |
| Produits constatés d'avance                                |   |   |                 |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | <b>42 017</b>                               | <b>46 178</b>                                 | <b>- 4 161</b>  |
| Ecart de conversion passif (V)                             |   |   |                 |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>198 301</b>                              | <b>211 897</b>                                | <b>- 13 596</b> |
| <b>Engagements reçus</b>                                   |   |   |                 |
| Legs nets à réaliser                                       |   |   |                 |
| . acceptés par les organes statutairement compétents       |   |   |                 |
| . autorisés par l'organisme de tutelle                     |   |   |                 |
| Dont en nature restant à vendre                            |   |   |                 |
| <b>Engagements donnés</b>                                  |   |   |                 |

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

|  | Exercice clos le<br>31/12/2011<br>(12 mois) |              |                | Exercice précédent<br>31/12/2010<br>(12 mois) |                 | Variation     | % |
|--|---|--------------|----------------|---|-----------------|---------------|---|
|  | France                                      | Exportations | Total          | Total   |                 |               |   |
| <b>Produits d'exploitation</b>   |   |              |                |   |                 |               |   |
| Ventes de marchandises   |   |              |                |   |                 |               |   |
| Production vendue biens  |   |              |                |   |                 |               |   |
| Production vendue services   |   |              |                |   |                 |               |   |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>                                    |   |              |                |   |                 |               |   |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>                                    |   |              |                |   |                 |               |   |
| Production stockée   |   |              |                |   |                 |               |   |
| Production immobilisée   |   |              |                |   |                 |               |   |
| Subventions d'exploitation   |   |              | 199 652        | 189 195                                       | 10 457          | 5,53          |   |
| Dons   |   |              |                |   |                 |               |   |
| Cotisations  |   |              | 340            | 998   | - 658           | -65,93        |   |
| Legs et donations  |   |              |                |   |                 |               |   |
| Produits liés à des financements réglementaires                          |   |              | 7 000          | 9 994   | - 2 994         | -29,96        |   |
| Autres produits  |   |              | 5 080          | 1   | 5 079           | N/S           |   |
| Reprise de provisions  |   |              |                |   |                 |               |   |
| Transfert de charges   |   |              |                |   |                 |               |   |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>                     |   |              | <b>212 072</b> | <b>200 187</b>                                | <b>11 885</b>   | <b>5,94</b>   |   |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                             |   |              | <b>212 072</b> | <b>200 187</b>                                | <b>11 885</b>   | <b>5,94</b>   |   |
| Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat |   |              |                |   |                 |               |   |
| <b>Produits financiers</b>   |   |              |                |   |                 |               |   |
| De participations  |   |              |                |   |                 |               |   |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                          |   |              |                |   |                 |               |   |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |   |              | 1 339          | 356   | 983             | 276,12        |   |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |   |              |                |   |                 |               |   |
| Différences positives de change  |   |              |                |   |                 |               |   |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement                  |   |              |                |   |                 |               |   |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                               |   |              | <b>1 339</b>   | <b>356</b>                                    | <b>983</b>      | <b>276,12</b> |   |
| <b>Produits exceptionnels</b>  |   |              |                |   |                 |               |   |
| Sur opérations de gestion  |   |              |                |   |                 |               |   |
| Sur opérations en capital  |   |              |                |   |                 |               |   |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |   |              |                |   |                 |               |   |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                             |   |              |                |   |                 |               |   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                            |   |              | <b>213 411</b> | <b>200 544</b>                                | <b>12 867</b>   | <b>6,42</b>   |   |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>  |   |              | <b>-18 453</b> | <b>-42 987</b>                                | <b>24 534</b>   | <b>57,07</b>  |   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |   |              | <b>231 864</b> | <b>243 530</b>                                | <b>- 11 666</b> | <b>-4,79</b>  |   |
| <b>Charges d'exploitation</b>  |   |              |                |   |                 |               |   |
| Achats de marchandises et de matières premières                          |   |              |                |   |                 |               |   |
| Variation de stock marchandises et matières premières                    |   |              |                |   |                 |               |   |
| Autres achats non stockés  |   |              | 10 907         | 7 490   | 3 417           | 45,62         |   |
| Services extérieurs  |   |              | 23 011         | 22 178  | 833             | 3,76          |   |
| Autres services extérieurs   |   |              | 44 503         | 41 480  | 3 023           | 7,29          |   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |   |              | 4 001          | 5 056   | - 1 055         | -20,87        |   |
| Salaires et traitements  |   |              | 95 153         | 113 575                                       | - 18 422        | -16,22        |   |
| Charges sociales   |   |              | 38 264         | 45 278  | - 7 014         | -15,49        |   |
| Autres charges de personnels   |   |              |                |   |                 |               |   |
| Subventions accordées par l'association                                  |   |              |                |   |                 |               |   |

## Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

|  | Exercice clos le<br>31/12/2011<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2010<br>(12 mois) | Variation       | %            |
|--|---|---|-----------------|--------------|
| Dotations aux amortissements                                 |   |   |                 |              |
| Dotations aux provisions                                     | 1 455                                       | 1 469   | - 14            | -0,95        |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées          | 14 563                                      | 7 000   | 7 563           | 108,04       |
| Autres charges   | 8   |   | 8               | N/S          |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                  | <b>231 864</b>                              | <b>243 526</b>                                | <b>- 11 662</b> | <b>-4,79</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)        |   |   |                 |              |
| <b>Charges financières</b>                                   |   |   |                 |              |
| Dotations financières aux amortissements et provisions       |   |   |                 |              |
| Intérêts et charges assimilées                               |   | 5   | - 5             | -100         |
| Différences négatives de change                              |   |   |                 |              |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements |   |   |                 |              |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                   |   | <b>5</b>                                      | <b>- 5</b>      | <b>-100</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                               |   |   |                 |              |
| Sur opérations de gestion                                    |   |   |                 |              |
| Sur opérations en capital                                    |   |   |                 |              |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions   |   |   |                 |              |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                |   |   |                 |              |
| Participation des salariés aux résultats (V)                 |   |   |                 |              |
| Impôts sur les sociétés (VI)                                 |   |   |                 |              |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>        | <b>231 864</b>                              | <b>243 530</b>                                | <b>- 11 666</b> | <b>-4,79</b> |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                            |   |   |                 |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>231 864</b>                              | <b>243 530</b>                                | <b>- 11 666</b> | <b>-4,79</b> |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>    |   |   |                 |              |
| Produits   |   |   |                 |              |
| . Bénévolat  |   |   |                 |              |
| . Prestations en nature                                      |   |   |                 |              |
| . Dons en nature   |   |   |                 |              |
| <b>Total</b>   |   |   |                 |              |
| Charges  |   |   |                 |              |
| . Secours en nature  |   |   |                 |              |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services           |   |   |                 |              |
| . Personnel bénévole   |   |   |                 |              |
| <b>Total</b>   |   |   |                 |              |

## ANNEXE

Au bilan avant répartition clos le 31 décembre 2011 dont le total est de 198 301 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de 231 864 euros, et dégagant un déficit de 18 453 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier 2011 au 31 décembre 2011.

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

| Annexe au bilan et au compte de résultat                                       | Informations  |                  |
|--|---------------|------------------|
|  | Non produites | Produites (page) |
| <b>1 REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>   |               |                  |
| 1.1 Evènements significatifs   |               | 6                |
| 1.2 Principes comptables et méthodes de base                                   |               | 6                |
| <b>2 COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</b> |               |                  |
| 2.1 Etat de l'actif immobilisé   |               | 7                |
| Etat des amortissements  |               | 7                |
| 2.2 Fonds associatifs, report à nouveau et provisions                          |               | 8                |
| 2.3 Etat des fonds dédiés  |               | 8                |
| 2.4 Comptes de régularisation  |               | 9                |
| 2.5 Etat des échéances, des créances et des dettes                             |               | 9                |
| <b>3 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>                         |               |                  |
| 3.1 Engagement retraite  |               | 9                |
| Analyse du résultat  |               | 10               |

## ANNEXE 1.1

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Le montant de l'autorisation de financement attribué au titre du FIQCS s'élève à 157 658 € pour l'exercice 2011. Un trop perçu concernant 2010 de 656 € a été déduit des versements de l'exercice. Le montant de la subvention FIQCS est en baisse de 10 % par rapport à 2010.

Les comptes annuels tiennent compte du versement de la subvention du GRSP pour 26 000 €, ainsi que de la subvention Sidaction de 16 650 €.

## ANNEXE 1.2

### PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

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

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition TVA comprise. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue. Pour le matériel de bureau et informatique, la durée de vie retenue est de 1 an.

Les nouvelles normes instituées par les règlements CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et CRC 04-06 relatif à la définition, l'évaluation et la comptabilisation des actifs n'ont pas été appliquées dans la mesure où ces postes ne sont pas significatifs dans le bilan de l'association.

## ANNEXE 2.1

### ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

|                                      | <u>Au 01.01.2011</u> | <u>Augmentation</u> | <u>Diminution</u> | <u>Au 31.12.2011</u> |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| <u>Immobilisations incorporelles</u> | 572.88               | -                   | -                 | 572.88               |
| <u>Immobilisations corporelles</u>   |                      |                     |                   |                      |
| Matériel bureau et informatique      | 9 540.67             | -                   | -                 | 9 540.67             |
| Mobilier                             | 7 548.39             | -                   | -                 | 7 548.39             |
| <u>Immobilisations financières</u>   |                      |                     |                   |                      |
| Titres CMSO                          | 22.00                | -                   | -                 | 22.00                |
| Dépôt de garantie                    | 1 620.00             | -                   | -                 | 1 620.00             |
|                                      | -----                | -----               | -----             | -----                |
| TOTAL<br>ACTIF IMMOBILISE            | 19 303.94            | -                   | -                 | 19 303.94            |
|                                      | =====                | =====               | =====             | =====                |

### ETAT DES AMORTISSEMENTS

|                                      | <u>Au 01.01.2011</u> | <u>Augmentation</u> | <u>Diminution</u> | <u>Au 31.12.2011</u> |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| <u>Immobilisations incorporelles</u> | 572.88               | -                   | -                 | 572.88               |
| <u>Immobilisations corporelles</u>   |                      |                     |                   |                      |
| Matériel bureau et informatique      | 9 540.67             | -                   | -                 | 9 540.67             |
| Mobilier                             | 7 548.39             | -                   | -                 | 7 548.39             |
|                                      | -----                | -----               | -----             | -----                |
| TOTAL<br>AMORTISSEMENTS              | 17 661.94            | -                   | -                 | 17 661.94            |
|                                      | =====                | =====               | =====             | =====                |

**ANNEXE 2.2**

**FONDS ASSOCIATIFS, REPORT A NOUVEAU ET PROVISIONS**

|                        | <u>Au 01.01.2011</u> | <u>Augmentation</u> | <u>Diminution</u> | <u>Au 31.12.2011</u> |
|------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| Dotations              | 106,71               | -                   | -                 | 106,71               |
| Réserve investissement | 12 188.57            | -                   | -                 | 12 188.57            |
| Réserve trésorerie     | 15 244.90            | -                   | -                 | 15 244.90            |
|                        | -----                | -----               | -----             | -----                |
| <b>TOTAL</b>           | <b>27 540,18</b>     | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>27 540,18</b>     |

|                  | <u>Au 01.01.2011</u> | <u>Augmentation</u> | <u>Diminution</u> | <u>Au 31.12.2011</u> |
|------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| Report à nouveau | 157 331.92           | -                   | 42 986.70         | 114 345.22           |

**ANNEXE 2.3**

**ETAT DES FONDS DEDIES**

|                               | <u>Au 01.01.2011</u> | <u>Augmentation</u> | <u>Diminution</u> | <u>Au 31.12.2011</u> |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| <u>Subvention GRSP :</u>      |                      |                     |                   |                      |
| - Sessions 2010-2011          | 7 000.00             | -                   | 7 000.00          | -                    |
| - Sessions 2011-2012          | -                    | 10 400.00           | -                 | 10 400.00            |
| <u>Subvention Sidaction :</u> |                      |                     |                   |                      |
| - Sessions 2011               | -                    | 4 162.50            | -                 | 4 162.50             |
|                               | -----                | -----               | -----             | -----                |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>7 000.00</b>      | <b>14 562.50</b>    | <b>7 000.00</b>   | <b>14 562.50</b>     |

Le montant des fonds dédiés pour la subvention GRSP 2011-2012 est évalué en fonction du nombre de sessions restant à réaliser sur le début de l'exercice 2012.

## ANNEXE 2.4

### ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES

Les échéances des créances et des dettes sont à moins d'un an.

## ANNEXE 2.5

### COMPTES DE REGULARISATION

#### CHARGES À PAYER

17 320.20 €

|                               |          |
|-------------------------------|----------|
| ➤ Factures non parvenues      | 9 716.20 |
| ➤ Congés à payer              | 4 943.00 |
| ➤ Charges sociales sur congés | 1 977.00 |
| ➤ Impôts et Taxes à payer     | 684.00   |

#### CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

1 778.54 €

|                       |          |
|-----------------------|----------|
| ➤ La Poste            | 1 456.00 |
| ➤ BNP autocommutateur | 39.82    |
| ➤ Assurances          | 282.72   |

## ANNEXE 3.1

### ENGAGEMENTS RETRAITE

La provision pour engagements de retraite s'inscrit en conformité avec la recommandation n° 03-R.01 du CNC. Elle a pour but de permettre à l'association de faire face à ses obligations envers les salariés permanents lorsque ceux-ci partiront à la retraite (indemnités de départ à la retraite). Cette provision a été chiffrée sur l'exercice 2011 et comptabilisée pour un montant de 18 170 euros charges patronales comprises.

**ASSOCIATION RESEAU GIRONDE  
90 RUE DE BELFORT  
33000 BORDEAUX**

Comptes au 31 décembre 2011

**ANALYSE DU RESULTAT**

|   | ARS / FIQCS<br>2011 | GRSP<br>2011/2012 | GRSP<br>2010/2011 | Activité<br>du Réseau | SIDACTION     | TOTAL<br>GENERAL |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|---------------|------------------|
| <b>PRODUITS</b>                           |                     |                   |                   |                       |               |                  |
| Subventions 2011                          | 157 658             | 26 000            |                   |                       |               | 200 308          |
| Subventions 2010                          | -656                |                   |                   |                       | 16 650        | -656             |
| Cotisations                               |                     |                   |                   | 340                   |               | 340              |
| Autres produits                           |                     | 3 600             | 1 400             | 80                    |               | 5 080            |
| <b>Total produits d'exploitation</b>      | <b>157 002</b>      | <b>29 600</b>     | <b>1 400</b>      | <b>420</b>            | <b>16 650</b> | <b>205 072</b>   |
| Produits financiers                       |                     |                   |                   |                       |               |                  |
| Produits exceptionnels                    |                     |                   |                   | 1 339                 |               | 1 339            |
| Fonds dédiés                              |                     |                   | 7 000             |                       |               | 0                |
| <b>Total des produits</b>                 | <b>157 002</b>      | <b>29 600</b>     | <b>8 400</b>      | <b>1 759</b>          | <b>16 650</b> | <b>213 411</b>   |
| <b>CHARGES</b>                            |                     |                   |                   |                       |               |                  |
| Autres achats non stockés                 | 6 766               | 415               | 0                 | 0                     |               |                  |
| Services extérieurs                       | 22 674              | 12                | 0                 | 0                     | 3 726         | 10 907           |
| Autres services extérieurs                | 37 686              | 2 491             | 1 494             | 0                     | 325           | 23 011           |
| Impôts, taxes et versements assimilés     | 3 858               | 0                 | 0                 | 364                   | 2 468         | 44 503           |
| Salaires et traitements                   | 74 426              | 8 343             | 5 098             | 143                   | 0             | 4 001            |
| Charges sociales                          | 30 363              | 3 420             | 2 090             | 7 286                 | 0             | 95 153           |
| Autres charges                            | 0                   | 0                 | 0                 | 2 391                 | 0             | 38 264           |
| Dotations aux amortissements              | 0                   | 0                 | 0                 | 8                     | 0             | 8                |
| Dotati aux provl. pour risques et charges | 0                   | 0                 | 0                 | 0                     | 0             | 0                |
| Fonds dédiés                              | 0                   | 0                 | 0                 | 1 455                 | 0             | 1 455            |
| <b>Total des charges</b>                  | <b>175 773</b>      | <b>25 081</b>     | <b>8 682</b>      | <b>11 646</b>         | <b>4 163</b>  | <b>14 563</b>    |
|   |                     |                   |                   |                       | <b>10 682</b> | <b>231 864</b>   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>             | <b>-18 771</b>      | <b>4 519</b>      | <b>-282</b>       | <b>-9 887</b>         | <b>5 968</b>  | <b>-18 453</b>   |

## **ASSOCIATION RESEAU GIRONDE**

---

**90 rue de Belfort  
33000 BORDEAUX**

---

### **SOMMAIRE :**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**EXERCICE DU 01/01/2011 AU 31/12/2011**

---

*Ce rapport contient 3 pages*

---

## **ASSOCIATION RESEAU GIRONDE**

**90 rue de Belfort  
33000 BORDEAUX**

### **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

#### **Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2011**

Mesdames et Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisée et que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me 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 R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai 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 :**

Je porte à votre connaissance les conventions suivantes, concernant plusieurs administrateurs et qui sont intervenues dans le courant de l'exercice, elles concernent :

- 1- l'achat par votre association de produits pharmaceutiques Nicopatch pour un total de 3 726 € effectuée auprès de la Pharmacie du Centre gérée par Monsieur VACHER.

2- des prestations de services, facturées ou réglées sous forme de salaires, à hauteur de 3 750 € et assurées par les administrateurs qui sont Mesdames et Messieurs :

|                        |       |
|------------------------|-------|
| - PELAGE               | 480 € |
| - DONDIA               | 300 € |
| - COADOU               | 600 € |
| - JOSEPH               | 900 € |
| - BERNARD              | 507 € |
| - BOUTET – ASO         | 100 € |
| - GUEZ                 | 457 € |
| - LACOSTE              | 254 € |
| et les entités - AIDES | 92 €  |
| - LE GAPS              | 60 €  |

Aucune autre convention n'a été portée à ma connaissance.

Fait à BRUGES, le 08 mars 2012



**Maïté LAFFERRERE-MICHEL**  
**Commissaire aux Comptes**