

AMIDON 45
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

3 rue Honoré de Mirabeau
45100 ORLEANS

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels au 31 décembre 2011



RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2011

En exécution de la mission qui nous a été confiée nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2011** sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**Association AMIDON 45** 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 votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont 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, 1° alinéa du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des évaluations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.


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 - VERIFICATION ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Olivet, le 25 mai 2012


Pour la SAFREC
Commissaire aux comptes
Olivier NEHAUME



Bilan Actif

Désignation: ASS AMIDON 45

Exercice clos le 31/12/11

EURO

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/11	31/12/10
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., matériel & outil. indust.	34 676	25 393	9 283	13 462
Autres	29 525	22 671	6 853	11 557
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	64 201	48 064	16 137	25 019
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	1 148		1 148	800
Autres	26 862		26 862	32 163
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	58 041		58 041	58 060
Charges constatées d'avance (3)	1 793		1 793	636
TOTAL II	87 844		87 844	91 660
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	152 046	48 064	103 982	116 680



Bilan Passif

Désignation: ASS AMIDON 45

Exercice clos le 31/12/11

EURO

	31/12/11	31/12/10
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau (a)	59 553	47 915
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	- 16 120	11 638
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	12 715	18 481
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	56 148	78 035
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II		
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III		
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	5 725	5 154
Dettes fiscales et sociales	40 907	33 490
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 200	
TOTAL IV	47 833	38 645
Ecart de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	103 982	116 680



Compte de résultat

Désignation: ASS AMIDON 45

Exercice clos le 31/12/11

EURO

	du 01/01/11 au 31/12/11	du 01/01/10 au 31/12/10
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services) (a)	142 435	122 095
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	142 435	122 095
Production stockée (b)		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	156 424	164 179
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	19 567	21 690
Cotisations	8 262	6 195
Autres produits (hors cotisations)		
TOTAL I	326 689	314 160
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c)		
Variation de stock (d)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)		
Variation de stock (d)		
Autres achats et charges externes	28 361	26 031
Impôts, taxes et versements assimilés	10 278	7 531
Salaires et traitements	245 197	223 247
Charges sociales	57 717	47 447
Dotations aux amortissements, provisions et engagements:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e)	8 882	9 239
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions		
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges		6
TOTAL II	350 437	313 502
1.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	- 23 748	657
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 159	767
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	1 159	767



Compte de résultat (suite)

Désignation: ASS AMIDON 45

Exercice clos le 31/12/11

EURO

	du 01/01/11 au 31/12/11	du 01/01/10 au 31/12/10
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 159	767
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	- 22 589	1 425
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	721	3 278
Sur opérations en capital	5 765	7 021
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	6 486	10 300
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	18	87
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII	18	87
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	6 468	10 213
Impôts sur les bénéfices (IX)		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	334 335	325 228
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	350 456	313 589
EXCEDENT OU DEFICIT	- 16 120	11 638



*Identification de l'association*Désignation: ASS AMIDON 45Exercice clos le 31/12/11

EURO

Désignation de l'association : ASS AMIDON 45

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/11, dont le total est de 103 982 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant une perte de 16 120 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/11 au 31/12/11.

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

Ces comptes annuels ont été établis par les dirigeants de l'association.



Règles et méthodes comptables

Désignation: ASS AMIDON 45

Exercice clos le 31/12/11

EURO

Règles et méthodes comptables

Les conventions 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 sauf en ce qui concerne la présentation des salaires et des charges sociales dans le compte de résultat. Les salaires sont dorénavant présentés pour leur valeur brute et les charges sociales pour la quote-part des charges patronales. Afin d'assurer une meilleure comparabilité des comptes, la présentation du compte de résultat 2010 a fait l'objet d'un retraitement sur la base des salaires bruts 2010.
 - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

• Matériels et outillages	3 à 5 ans
• Installations générales et agencements	10 ans
• Matériel de transport	5 ans
• Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans

Les subventions d'investissement sont reprises au prorata des amortissements financés.

Créances

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

Autres informations

La reprise de la quote-part des subventions d'investissement a été portée en produits exceptionnels.

Actif immobilisé

Désignation: ASS AMIDON 45

Exercice clos le 31/12/11

EURO

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.	34 676		
Installations générales, agencements, aménagements divers	8 382		
Autres matériels de transport	21 074		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 320		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	67 453		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières			
TOTAL 4			
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	67 453		

CADRE B IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
	Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D TOTAL 1				
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2				
Terrains				
Constructions	sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	Inst. gales., agencements et am. const.			
Installations techniques matériel et outillage			34 676	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencements, aménagement divers	3 251	5 130	
	Matériel de transport		21 074	
	Matériel de bureau & informatique		3 320	
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
TOTAL 3		3 251	64 201	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts & autres immobilisations financières				
TOTAL 4				
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)		3 251	64 201	



Amortissements

Désignation: ASS AMIDON 45

Exercice clos le 31/12/11

EURO

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement	TOTAL 1				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 2				
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		21 214	4 178		25 393
Autres immobilisations corporelles	installations générales	5 594	488	3 251	2 830
	matériel de transport	12 305	4 214		16 520
	matériel de bureau	3 320			3 320
	emballages récupérables				
TOTAL 3		42 434	8 882	3 251	48 064
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		42 434	8 882	3 251	48 064



Amortissements

Désignation: ASS AMIDON 45

Exercice clos le 31/12/11

EURO

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob.incorporelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Ins.gales,agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers						
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV							
Total général (I+II+III+IV)							
Total général non ventilé des dotations	Total général non ventilé des reprises		Total général non ventilé dotations + reprises				

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



Provisions et dépréciations

Désignation: ASS AMIDON 45

Exercice clos le 31/12/11

EURO

Rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL				
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				



Echéances, créances et dettes

Désignation: ASS AMIDON 45

Exercice clos le 31/12/11

EURO

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 148	1 148	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers	26 362	26 362	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	500	500	
	Charges constatées d'avance	1 793	1 793	
	TOTAUX	29 803	29 803	
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			



Echéances, créances et dettes

Désignation: ASS AMIDON 45

Exercice clos le 31/12/11

EURO

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 725	5 725		
	Personnel et comptes rattachés	8 305	8 305		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 401	32 401		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	200	200		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	1 200	1 200		
	TOTAUX	47 833	47 833		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				



Produits à recevoir

Désignation: ASS AMIDON 45

Exercice clos le 31/12/11

EURO

Les subventions à recevoir au 31/12/211 s'élèvent à la somme de 26 862,25 euros

Dont . subventions à recevoir au titre de 2011 : 25 582,50 euros
. excédent taxe sur les salaires : 779,75 euros
. rbt assurance à recevoir suite sinistre : 500,00 euros



Charges à payer

Désignation: ASS AMIDON 45

Exercice clos le 31/12/11

EURO

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 020
Dettes fiscales et sociales	15 794
Autres dettes	
TOTAL	19 815



Charges et produits constatés d'avance

Désignation: ASS AMIDON 45

Exercice clos le 31/12/11

EURO

	Charges constatées d'avance	Produits constatés d'avance
TOTAL	1 793	1 200

