

A.M.V.

AUDIT MARQUET-VAUTRIN

Société de Commissariat aux Comptes inscrite sur la liste de la Compagnie Régionale de Douai

Jean-Pierre MARQUET
Christophe VAUTRIN

Commissaires aux comptes

Tél. : 03.28.69.61.79

Fax : 03.59.81.80.51

E-mails:

jp.marquet@audit-amv.fr

c.vautrin@audit-amv.fr

LA MAISON DE L'EUROPE

EUROPE DIRECT

5 Quai de la Citadelle - 59240 DUNKERQUE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

RECEPTION SUR RENDEZ-VOUS

SARL au capital de 17 500 Euros - RCS DUNKERQUE 507 569 861
Siège Social: 473 Rue de la République - 59430 Saint-Pol-sur-Mer

N° SIRET : 507 569 861 00010

N° TVA intracommunautaire : FR 06507569861

ADRESSE POSTALE : B.P. 70013 - 59430 SAINT-POL-SUR-MER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

- Comptes annuels -

Exercice clos le 31 Décembre 2011

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 19 Décembre 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LA MAISON DE L'EUROPE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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 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, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que 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 appréciations

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 :

La perte de l'exercice est de 13 062 €, avec un résultat d'exploitation négatif de 11 346 €, et un résultat exceptionnel négatif de 1 888 €.

A partir de ce constat, il faut souligner :

1. Que la situation nette est négative à hauteur de 81 819 € et le fonds de roulement est négatif pour 52 550 € en intégrant les quasi fonds propres.
2. Que, néanmoins, la signature de la convention de partenariat pour 2012, avec la Communauté Urbaine de Dunkerque, permet d'envisager de manière positive la poursuite d'activité de l'association « LA MAISON DE L'EUROPE »

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, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable 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 Saint-Pol-sur-Mer, le 3 Septembre 2012

CABINET AUDIT MARQUET VAUTRIN
représenté par Monsieur Jean-Pierre MARQUET
Commissaire aux comptes



LA MAISON DE L'EUROPE DUNKERQUE ET FLANDRE LITTORALE
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	31 779	21 417	10 361	25,71	14 399	31,04
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	31 779	21 417	10 361	25,71	14 399	31,04
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés					580	1,25
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	16 450		16 450	40,82	30 175	65,05
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	11 393		11 393	28,27	327	0,70
Charges constatées d'avance	2 095		2 095	5,20	909	1,96
TOTAL (II)	29 938		29 938	74,29	31 991	66,96
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	61 717	21 417	40 299	100,00	46 390	100,00



LA MAISON DE L'EUROPE DUNKERQUE ET FLANDRE LITTORALE
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le		Exercice précédent		Variation		
		31/12/2011 (12 mois)		31/12/2010 (12 mois)		sur 12 mois (12 / 12)		
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens	9 293		9 293	100,00	5 115	100,00	4 178	81,68
Production vendue services								
Chiffres d'Affaires Nets	9 293		9 293	100,00	5 115	100,00	4 178	81,68
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			150 800	N/S	151 800	N/S	-1 000	-0,65
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			21 757	234,12	37 106	725,44	-15 349	-41,36
Autres produits			2	0,02			2	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			181 852	N/S	194 021	N/S	-12 169	-6,26
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			44 094	474,49	56 235	N/S	-12 141	-21,58
Impôts, taxes et versements assimilés			5 390	58,00	4 974	97,24	416	8,36
Salaires et traitements			102 844	N/S	111 613	N/S	-8 769	-7,85
Charges sociales			36 832	396,34	37 679	736,64	-847	-2,24
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 038	43,45	4 039	78,96	-1	-0,01
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges					7	0,14	-7	-100,00
Total des charges d'exploitation (II)			193 198	N/S	214 547	N/S	-21 349	-9,94
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-11 346	-122,08	-20 526	-401,28	9 180	44,72
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			175	1,88	41	0,80	134	326,83
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			175	1,88	41	0,80	134	326,83
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			3	0,03	154	3,01	-151	-98,04
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			3	0,03	154	3,01	-151	-98,04
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			172	1,85	-113	-2,20	285	252,21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II-III-IV+V-VI)			-11 175	-120,24	-20 639	-403,48	9 464	45,85



LA MAISON DE L'EUROPE DUNKERQUE ET FLANDRE LITTORALE
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le		Exercice précédent		Variation sur 12 mois (12 / 12)	%
	31/12/2011 (12 mois)		31/12/2010 (12 mois)			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 184	23,15	-1 184	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 302	35,53	3 586	70,11	-284	-7,91
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	3 302	35,53	4 770	93,26	-1 468	-30,77
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 646	17,71	428	8,37	1 218	284,58
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 543	38,13	3 070	60,02	473	15,41
Total des charges exceptionnelles (VIII)	5 189	55,84	3 498	68,39	1 691	48,34
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 888	-20,31	1 273	24,89	-3 161	-248,30
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	185 328	N/S	198 833	N/S	-13 505	-6,78
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	198 390	N/S	218 200	N/S	-19 810	-9,07
RÉSULTAT NET	-13 062	-140,55	-19 367	-378,62	6 305	32,56
			<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						



LA MAISON DE L'EUROPE DUNKERQUE ET FLANDRE LITTORALE
ANNEXE

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011 Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 40 299,42 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de -13 062,32 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.



LA MAISON DE L'EUROPE DUNKERQUE ET FLANDRE LITTORALE
ANNEXE

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Aux comptes annuels présentés en Euros

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

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:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Type	Durée
Agencements, aménagements des terrains	10 ans
Matériel de bureau	de 03 à 05 ans
Mobilier	10 ans



**LA MAISON DE L'EUROPE DUNKERQUE ET FLANDRE LITTORALE
ANNEXE**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Aux comptes annuels présentée en Euros

1.2 - CREANCES ET DETTES

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

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

A l'actif du bilan en autres créances, figure le poste subventions d'exploitation à recevoir pour un montant de 15 650 euros, dont l'échéance est échue et se décomposant comme suit :

Subvention UE via CUD affectees CIED	2011	7 350 euros
Subvention CUD affectees CIED	2011	8 300 euros

Au passif du bilan en autres dettes figure le poste subventions d'exploitation à reverser pour un montant de 40 022,93 euros. Il s'agit d'un montant à reverser à la Communauté Urbaine de Dunkerque selon son décompte établi le 12 août 2008 soit :

Subvention CUD CIED	2005	17 592,16
Subvention CE CIED	2005	-2 847,01
Subvention CUD CIED	2006	7 104,39
Subvention CE CIED	2006	2 295,88
Subvention CUD CIED	2007	13 509,87
Subvention CE CIED	2007	2 367,64

Une demande en date du 15/11/2010 auprès de la CUD a été effectuée afin d'obtenir une réduction du montant à reverser pour un montant de 20 022,90 euros, et un échelonnement sur 5 ans pour le paiement du solde de la dette soit 20 000 euros.

Récapitulatif année 2009 pour 4 350,00 euros

Subvention Régularisation	2009	1 350,00
Subvention CUD RED	2009	3 000,00



LA MAISON DE L'EUROPE DUNKERQUE ET FLANDRE LITTORALE
ANNEXE

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISE	Valeur brute des immos au début d'exo	Augmentat*	Diminutions	Valeur brute des immos à fin d'exo	Réév. légale Valeur d'orig. à fin d'exo
Fonds commercial					
Autres					
Terrains					
Constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Install. générales, agencements divers	5 791			5 791	
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles	25 987			25 987	
Immobilisations financières					
TOTAL	31 779			31 779	



**LA MAISON DE L'EUROPE DUNKERQUE ET FLANDRE LITTORALE
ANNEXE**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortiss. au début d'exo	Augmentat* Dotations de l'exercice	Diminutions Amort. aff. élém. sortis	Montant des amortiss. à fin d'exo
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Install. techn., matériel et outillages industriels				
Install. générales, agencem., aménagem. divers	2 319	579		2 898
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	15 061	3 459		18 519
TOTAL	17 380	4 038		21 417



LA MAISON DE L'EUROPE DUNKERQUE ET FLANDRE LITTORALE
ANNEXE

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011 Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	15 650	15 650	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	800	800	
Charges constatées d'avance	2 095	2 095	
TOTAL GENERAL	18 545	18 545	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	22 014	22 014		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 785	2 785		
Personnel et comptes rattachés	9 512	9 512		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 804	3 804		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	44 373	28 373	16 000	
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	82 488	66 488	16 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				



**LA MAISON DE L'EUROPE DUNKERQUE ET FLANDRE LITTORALE
ANNEXE**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Aux comptes annuels présentée en Euros

7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

7.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	800
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	800

7.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 687
Dettes fiscales et sociales	13 316
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	16 003

7.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	2 095	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	2 095	

Commentaires:



**LA MAISON DE L'EUROPE DUNKERQUE ET FLANDRE LITTORALE
ANNEXE**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
Indemnités de départ en retraite \ (Provisionnées dans les comptes)	35 590
Indemnités Droit Individuels à la formation \ (Provisionnées dans les comptes)	4 040
Contrat de location d'un copieur du 25/10/2011 au 24/12/2016	12 200
TOTAL	51 830
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	



LA MAISON DE L'EUROPE DUNKERQUE ET FLANDRE LITTORALE
ANNEXE

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011 Aux comptes annuels présentée en Euros

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.2 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarie	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	4	
Ouvriers		
TOTAL	5	

Commentaires:

