

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

**EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2011**

ASSOCIATION EUREKA



ASSOCIATION EUREKA

9 rue Francia
69100 VILLEURBANNE

Caluire,
Le 27 Avril 2012

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2011**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'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 EUREKA** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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.

.../...

ASSOCIÉS
Bérengère BROCHIER
Joël MULATIER
Jarosław MURAT
Michèle PLOUSSARD
Philippe ROUX

ÉCONOMIE SOCIALE ET SOLIDAIRE
Paul MOIROUX

Siège social
3, rue de Mailly
69300 CALUIRE
Tél. : 04 72 10 67 67
Fax : 04 72 10 67 10
sofeg@sofeg.fr

8, rue Victor Hugo
42110 FEURS
Tél. : 04 77 26 38 12
Fax : 04 77 27 05 95

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
inscrite au tableau de l'ordre de la Région de Lyon

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et notamment en ce qui concerne le caractère approprié et la valorisation des produits constatés d'avance et des fonds dédiés sur subventions figurant au passif du bilan ainsi que sur les subventions inscrites au compte de résultat. En outre, nous avons effectué des vérifications spécifiques sur la trésorerie ainsi qu'en matière fiscale et sociale.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport

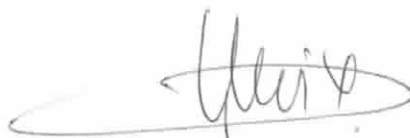
.../...

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément 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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Pour SAS SOFEG
Commissaire aux Comptes



Paul MOIROUX
Commissaire aux Comptes

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	143 120	121 263	21 857	10 913	10 944
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	143 120	121 263	21 857	10 913	10 944
Stocks en cours					
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	95 735	2 666	93 069	103 113	- 10 044
Autres créances				5 842	- 5 842
· Fournisseurs débiteurs					
· Personnel					
· Organismes sociaux					
· Etat, impôts sur les bénéficiaires					
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 613		3 613	1 552	2 061
· Autres	1 943		1 943	74	1 869
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	118 935		118 935	107 639	11 296
Charges constatées d'avance	7 327		7 327	1 687	5 640
TOTAL (II)	227 553	2 666	224 888	219 906	4 982
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	370 673	123 928	246 745	230 819	15 926

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
· Fonds associatifs sans droit de reprise			
· Ecart de réévaluation	124 786	111 130	13 656
· Réserves			
· Report à nouveau		13 656	- 15 101
· Résultat de l'exercice	- 1 445		
Autres fonds associatifs			
· Fonds associatifs avec droit de reprise			
· Apports			
· Legs et donations			
· Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
· Ecarts de réévaluation	1 962	2 962	- 1 000
· Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
· Provisions réglementées			
· Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	125 302	127 747	- 2 445
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
· Sur subventions de fonctionnement	47 841		47 841
· Sur autres ressources			
TOTAL (III)	47 841		47 841
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	13 901	15 592	- 1 691
Autres	13 225	50 981	- 37 756
· Produits constatés d'avance	46 475	36 499	9 976
TOTAL (IV)	73 602	103 072	- 29 470
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	246 745	230 819	15 926
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
· acceptés par les organes statutairement compétents			
· autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	293 370		293 370	255 485	37 885	14,83
Montants nets produits d'expl.	293 370		293 370	255 485	37 885	14,83
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			271 000	198 025	72 975	36,85
Dons						
Concessions			290	355	- 65	-18,31
Logos et donations						
Produits liés à des financements réglementaires (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				12 000	- 12 000	-100
Autres produits			8	6	2	33,33
Reprise de provisions						
Transfert de charges			905	6 783	- 5 878	-86,66
Sous-total des autres produits d'exploitation			272 203	217 169	55 034	25,34
Total des produits d'exploitation (I)			565 573	472 654	92 919	19,66
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			1 537	1 057	480	45,41
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			1 537	1 057	480	45,41
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			1 893		1 893	N/S
Sur opérations en capital			1 000	38	962	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			2 893	38	2 855	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			570 004	473 749	96 255	20,32
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-1 445		- 1 445	N/S
TOTAL GENERAL			571 449	473 749	97 700	20,62

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises et de matières premières				
Variation de stock marchandises et matières premières				
Autres achats non stockés	70 440	71 965	- 1 525	-2,12
Services extérieurs	15 717	19 049	- 3 332	-17,49
Autres services extérieurs	72 434	53 846	18 588	34,52
Impôts, taxes et versements assimilés	2 028	1 883	145	7,70
Salaires et traitements	233 951	203 082	30 869	15,20
Charges sociales	114 354	97 807	16 547	16,92
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association	3 730	4 150	- 420	-10,12
Dotations aux amortissements	8 048	5 107	2 941	57,59
Dotations aux provisions	2 666		2 666	N/S
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	47 841		47 841	N/S
Autres charges	223	134	89	66,42
Total des charges d'exploitation (I)	571 432	457 024	114 408	25,03
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	17	560	- 543	-96,96
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	17	560	- 543	-96,96
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)		2 509	- 2 509	-100
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	571 449	460 093	111 356	24,20
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		13 656	- 13 656	-100
TOTAL GENERAL	571 449	473 749	97 700	20,62
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 246 694,97 E.

Le résultat net comptable est une perte de 1 445,20 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/04/2012 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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.

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 143 120 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	124 128	18 992		143 120
Immobilisations financières				
TOTAL	124 128	18 992		143 120

Amortissements et provisions d'actif = 121 263 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	113 215	8 048		121 263
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	113 215	8 048		121 263

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Inst.gene.agenc.amenag.divers	3 942	3 474	468	de 1 à 3 ans
Materiel de transport	15 406	11 720	3 687	de 2 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	9 935	9 931	4	de 2 à 3 ans
Materiel son et video	28 366	28 366	0	de 1 à 3 ans
Materiel video	46 469	38 852	7 617	de 2 à 3 ans
Materiel son	19 228	19 228	0	3 ans
Electricite	19 774	9 692	10 081	3 ans
TOTAL	143 120	121 263	21 857	

Etat des créances = 108 619 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	108 619	108 619	
TOTAL	108 619	108 619	

Provisions pour dépréciation = 2 666 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		2 666			2 666
Comptes financiers					
TOTAL		2 666			2 666

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 893 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 893
Disponibilités	
TOTAL	1 893

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Charges constatées d'avance = 7 327 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Etat des dettes = 73 602 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	13 901	13 901		
Dettes fiscales & sociales	8 804	8 804		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 421	4 421		
Produits constatés d'avance	46 475	46 475		
TOTAL	73 602	73 602		

Charges à payer par postes du bilan = 7 115 E

Charges à payer	Montant
mp. & dettes établ. de crédit	
mp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	5 324
Dettes fiscales & sociales	1 791
Autres dettes	
TOTAL	7 115

Produits constatés d'avance = 46 475 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Fonds dédiés

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

subventions de fonctionnement affectées

Situations	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Subventions <i>En cours</i>	84 510	0	0	21 464	21 464
<i>Fonctionnement</i> <i>Figures libres</i>	60 000	0	0	26 377	26 377
TOTAL		0	0	47 841	47 841

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 1 893 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Produits a recevoir(4687000)</i>	1 893
TOTAL	1 893

Charges constatées d'avance = 7 327 E

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatees d'avance(4860000)</i>	7 327
TOTAL	7 327

Charges à payer = 7 115 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fourn.fact. non parvenues(4081000)</i>	5 324
TOTAL	5 324

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Conges a payer(4282000)</i>	1 238
<i>Charges soc. s/conges paye(4382000)</i>	553
TOTAL	1 791

Produits constatés d'avance = 46 475 E

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constatés d'avance(4870000)</i>	46 475
TOTAL	46 475