

ASSOCIATION LEVALLOIS DECOUVERTES

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

Exercice clos le 31 décembre 2011

Pierre-Henri Scacchi

Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

23, rue d'Anjou - 75008 Paris
Téléphone : 01 49 68 22 00
Télécopie : 01 49 68 21 50

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

Aux membres du conseil d'administration
Association Levallois Découvertes
Hôtel de ville, Place de la république
92300 Levallois-Perret

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre bureau. Il m'appartient, sur la base de notre 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 œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, 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 Levallois Découvertes à la fin de cet exercice.

**ASSOCIATION LEVALLOIS DECOUVERTES
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2011
Page 3

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, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

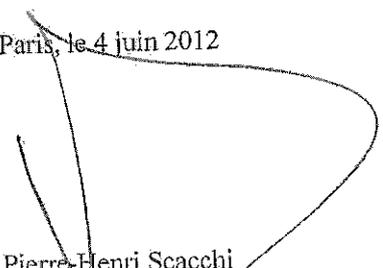
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

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

Paris, le 4 juin 2012



Pierre-Henri Scacchi
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Levallois Découvertes

Période du 01/01/11 au 31/12/11

Edition du 04/05/12

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2011	Net (N-1) 31/12/2010
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	50 420	33 999	16 421	11 634
Installations techniques, matériel et outillage industriel	143 538	111 694	31 844	18 581
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	193 959	145 694	48 265	30 215
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 150		3 150	3 150
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 000		21 000	10 000
TOTAL immobilisations financières :	24 150		24 150	13 150
ACTIF IMMOBILISÉ	218 109	145 694	72 415	43 365
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	3 230		3 230	2 202
TOTAL stocks et en-cours :	3 230		3 230	2 202
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	159 138		159 138	122 527
Créances clients et comptes rattachés	122 005		122 005	152 878
Autres créances	4 797		4 797	111 207
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	285 941		285 941	386 612
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	59 732		59 732	112 455
Disponibilités	1 078 286		1 078 286	967 108
Charges constatées d'avance	137 601		137 601	36 790
TOTAL disponibilités et divers :	1 275 619		1 275 619	1 116 352
ACTIF CIRCULANT	1 564 791		1 564 791	1 505 166
Frais d'émission d'emprunts à étaier				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	1 782 899	145 694	1 637 205	1 548 530

Bilan Passif

Levallois Découvertes

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 04/05/12

RUBRIQUES	Net (N)		Net (N-1)	
	31/12/2011		31/12/2010	
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel dont versé		2 174 792		2 205 592
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		69 065		38 265
Report à nouveau		(1 148 656)		(1 472 571)
Résultat de l'exercice		(6 567)		323 915
TOTAL situation nette :		1 088 634		1 095 200
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
CAPITAUX PROPRES		1 088 634		1 095 200
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
TOTAL dettes financières :		105 649		50 751
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		273 463		258 995
Dettes fiscales et sociales		126 386		119 791
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 510		1 325
Autres dettes		32 785		
TOTAL dettes diverses :		434 143		380 110
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		8 780		22 469
DETTES		548 572		453 330
Ecart de conversion passif				
TOTAL GÉNÉRAL		1 637 205		1 548 530

Compte de Resultat (Première Partie)

Levallois Découvertes

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 04/05/12

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2011	Net (N-1) 31/12/2010
Ventes de marchandises	11 383		11 383	12 003
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 310 767		2 310 767	2 129 163
Chiffres d'affaires nets	2 322 149		2 322 149	2 141 165
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 169 000	3 540 000
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			21 746	18 615
Autres produits			21 197	148
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 534 092	5 699 928
CHARGES EXTERNES			1 466	1 029
Achats de marchandises [et droits de douane]			(1 029)	(297)
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			4 659 097	4 541 912
TOTAL charges externes :			4 659 534	4 542 644
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			49 946	44 202
CHARGES DE PERSONNEL			544 256	524 104
Salaires et traitements			254 272	247 377
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :			798 528	771 481
DOTATIONS D'EXPLOITATION			14 497	12 393
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			14 497	12 393
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			906	17 203
CHARGES D'EXPLOITATION			5 523 411	5 367 922
RESULTAT D'EXPLOITATION			10 681	312 006

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Levallois Découvertes

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 04/05/12

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2011	Net (N-1) 31/12/2010
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	10 681	312 006
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	9 485	5 735
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	8 762	161
	18 247	5 896
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	18 247	5 896
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	26 928	317 902
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 782	15 143
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	6 782	15 143
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	42 271	9 130
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	42 276	9 130
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(35 495)	6 013
Participation des salariés aux fruits de l'expansion Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	5 559 120	5 720 966
TOTAL DES CHARGES	5 565 687	5 397 052
BÉNÉFICE OU PERTE	(6 567)	323 915

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

(Code du Commerce – articles 9 et 11 – décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

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 :

a) **Immobilisations corporelles** :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- agencements et installations des constructions : 5 ans
- matériel et outillage : 3 à 5 ans
- matériel de transport : 5 ans
- matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- mobilier : 3 à 5 ans
- linge de maison : 3 ans

b) **Participations, autres titres immobilisés** :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

c) **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.

d) **Informations spécifiques à l'association** :

Aucun changement de méthode n'est intervenu en 2011.

En l'absence d'informations de la Collectivité, les contributions volontaires ne sont pas valorisées.

Les moyens mis à la disposition de l'association par la Municipalité de Levallois sont les mêmes qu'en 2010, savoir :

- bureaux de l'Hôtel de Ville, place de la République à Levallois
- Club de la Planchette à Levallois, chalet Les Abeilles et son annexe à Serre-Chevalier,
- matériel de bureau, informatique, logiciels, connexion internet et mobilier de bureau,
- une partie du personnel nécessaire au fonctionnement de l'association,
- de façon ponctuelle : véhicules légers et/ou cars avec chauffeurs, et de façon permanente un véhicule de type jumper 4x4 immatriculé 138AFC92. Ces véhicules sont assurés et entretenus par la Ville.

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits de l'exercice au cours duquel la décision d'octroi de la subvention a été notifiée.

Aucun engagement de retraite n'a été comptabilisé à la clôture de l'exercice.

Immobilisations

Levallois Découvertes

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 04/05/12

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentation par réévaluation	Acquisitions apports, création, virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			16 996
Installations techniques et outillage industriel	44 206		373
Installations générales, agencements et divers	21 271		
Matériel de transport	30 860		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	49 777		4 454
Emballages récupérables et divers	18 027		18 896
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	164 140		40 719
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	3 150		
Autres titres immobilisés			21 000
Prêts et autres immobilisations financières	10 000		
TOTAL immobilisations financières :	13 150		21 000
TOTAL GÉNÉRAL	177 290		61 719

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Révaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres Immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		10 781	50 420	
Inst. générales, agencements et divers			21 644	
Matériel de transport			30 860	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		120	54 111	
Emballages récupérables et divers			36 923	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		10 901	193 959	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence			3 150	
Autres participations				
Autres titres immobilisés			21 000	
Prêts et autres Immo. financières		10 000		
TOTAL immobilisations financières :		10 000	24 150	
TOTAL GÉNÉRAL		20 901	218 109	

Amortissements

Levallois Découvertes

Période du 01/01/11 au 31/12/11

Edition du 04/05/12

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	32 572	4 831	3 403	33 999
Inst. générales, agencements et divers	19 064	542		19 606
Matériel de transport	30 860			30 860
Mat. de bureau, informatique et mobil.	35 258	8 272	115	43 415
Emballages récupérables et divers	16 172	1 642		17 814
TOTAL immobilisations corporelles :	133 926	15 286	3 518	145 694
TOTAL GENERAL	133 926	15 286	3 518	145 694

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	4 831		
Installations générales, agencements et divers	542		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 272		
Emballages récupérables et divers	1 642		
TOTAL immobilisations corporelles :	15 287		
TOTAL GENERAL	15 287		

Charges à Payer

Levallois Découvertes

Période du 01/01/11 au 31/12/11

Edition du 04/05/12

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 364
Dettes fiscales et sociales	47 655
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	97 019

Charges et Produits Constatés d'Avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	137 601	8 780
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	137 601	8 780

Produits à Recevoir

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	420
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	17 785
Disponibilités	
TOTAL	18 205

Provisions Inscrites au Bilan

Levallois Découvertes

Période du 01/01/11 au 31/12/11
Edition du 04/05/12

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des Immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL				

État des Échéances des Créances et Dettes

Levallois Découvertes

Période du 01/01/11 au 31/12/11

Edition du 04/05/12

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	21 000	21 000	
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :	21 000	21 000	
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	908	908	
Autres créances clients	121 098	121 098	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	4 377	4 377	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	420	420	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	126 803	126 803	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	137 601	137 601	
TOTAL GÉNÉRAL	285 404	285 404	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	273 463	273 463		
Personnel et comptes rattachés	24 278	24 278		
Sécurité sociale et autres organismes	95 046	95 046		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	4 026	4 026		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 036	3 036		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	1 510	1 510		
Groupe et associés				
Autres dettes	32 785	32 785		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	8 780	8 780		
TOTAL GÉNÉRAL	442 923	442 923		

Engagements Financiers

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités Autres engagements donnés :	58 616
TOTAL	58 616

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	

Effectif Moyen

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	11	2
Ouvriers		
TOTAL	18	2

Liste des Filiales et Participations

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)			
2. participations (10 à 50% du capital détenu)			
Levallois Gestion	(339 907)	20,45	(355 312)
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales non reprises en A:			
- françaises			
- étrangères			
2. participations non reprises en A:			
- françaises			
- étrangères			