AUDIRE SARL

3 rue Crémont
97400 Saint-Denis

Téléphone : 02 62 29 23 78
02 62 94 89 19
Télécopie : 02 62 29 58 44
02 62 21 44 48
Mel : cac.clain@wanadoo.fr

CAP DU HANGAR

Siege social : 65 Chemin Lebreton - Le Hangar - Bois de Nèfles, 97411 Saint-Paull

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2011

SARL au capital de 1 000 Euros
R.C.S. de Saint-Denis
SIRET 501 536 619 00023
APE : 6920 Z

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres de l'association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de CAP DU HANGAR, tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- la justification de nos appréciations,

- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le trésorier. 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 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. 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « autres éléments significatifs de l'exercice » de l'annexe concernant la comptabilisation de la provision pour congés payés.

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 :

Nous avons apprécié les modalités de calcul de la provision pour congés payés ainsi que la couverture de cette charge par des subventions à recevoir.

Nous avons apprécié les hypothèses sur lesquelles sont fondées les autres estimations, notamment les produits constatés d'avance. Nous n'avons pas de commentaire à formuler.

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.

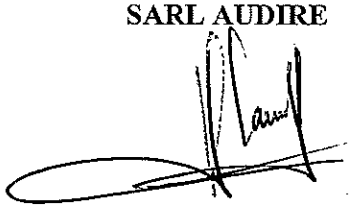
III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables 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 le rapport de gestion du trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels

Fait à Saint-Denis, le 21/12/2012

SARL AUDIRE



Hervé CLAIN

Commissaire aux Compte

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	6 372	5 951	421	543	- 122
Autres immobilisations corporelles	999	999		182	- 182
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 portefeuile					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**7 371**	**6 950**	**421**	**726**	**- 305**
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					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	228		228	228	
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	20 945	1 340	19 605	1 220	18 385
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	10 821		10 821	22 333	- 11 512
Charges constatées d'avance	422		422	1 347	- 925
TOTAL (II)	**32 417**	**1 340**	**31 077**	**25 128**	**5 949**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	**39 787**	**8 290**	**31 498**	**25 854**	**5 644**

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	10 735	10 735	
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	-15 696	-23 893	8 197
. Résultat de l'exercice	-1 722	8 197	- 9 919
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	**-6 683**	**-4 961**	**- 1 722**
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	3 608	3 583	25
Autres	22 140	24 195	- 2 055
Produits constatés d'avance	12 433	3 037	9 396
TOTAL (IV)	**38 181**	**30 815**	**7 366**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	**31 498**	**25 854**	**5 644**
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						
Montants nets produits d'expl.						
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			131 206	166 560	- 35 354	-21,23
Dons						
Cotisations						
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
(+) Report des ressources non utiliées des exercices antérieurs						
Autres produits			0	83	- 83	-100
Reprise de provisions						
Transfert de charges						
Sous-total des autres produits d'exploitation			**131 206**	**166 644**	**- 35 438**	**-21,27**
Total des produits d'exploitation (I)			**131 206**	**166 644**	**- 35 438**	**-21,27**
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			2	1	1	100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			**2**	**1**	**1**	**100,00**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			**131 208**	**166 645**	**- 35 437**	**-21,26**
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			**-1 722**		**- 1 722**	**N/S**
TOTAL GENERAL			**132 930**	**166 645**	**- 33 715**	**-20,23**

Présenté en Euros

	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	3 938	3 269	669	20,46
Services extérieurs	479	747	- 268	-35,88
Autres services extérieurs	6 923	8 039	- 1 116	-13,88
Impôts, taxes et versements assimilés	1 881	2 261	- 380	-16,81
Salaires et traitements	105 628	127 634	- 22 006	-17,24
Charges sociales	13 778	16 063	- 2 285	-14,23
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements	305	402	- 97	-24,13
Dotations aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges		34	- 34	-100
Total des charges d'exploitation (I)	**132 930**	**158 448**	**- 25 518**	**-16,10**
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				
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	**132 930**	**158 448**	**- 25 518**	**-16,10**
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		**8 197**	**- 8 197**	**-100**
TOTAL GENERAL	**132 930**	**166 645**	**- 33 715**	**-20,23**
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 31 497,67 E.

Le résultat net comptable est une perte de 1 722,39 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/12/2012 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 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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Lors des exerices précédents, le solde des congés payés dus aux salariés n'avait pu être identifié; aucune provision pour congés payés n'avait été enregistrée.
Le solde des congés payés dus aux salariés au 31/12/2011 est de 6273,99 ¬ de congés payés + 898,04 ¬ de charges sur congés payés. La provision a été enregistrée dans les comptes au 31/12/2011.

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 = 7 371

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	7 371			7 371
Immobilisations financières				
TOTAL	7 371			7 371

Amortissements et provisions d'actif = 6 950

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	6 645	305		6 950
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	6 645	305		6 950

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériel industriel	6 372	5 951	421	de 1 à 5 ans
Mat bureau et informatique	999	999	0	3 ans
TOTAL	7 371	6 950	421	

Etat des créances = 21 595

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	21 595	21 595	
TOTAL	21 595	21 595	

Provisions pour dépréciation = 1 340

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	1 340				1 340
Comptes financiers					
TOTAL	1 340				1 340

Produits à recevoir par postes du bilan = 7 172

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	7 172
Disponibilités	
TOTAL	7 172

Charges constatées d'avance = 422

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 = 38 181

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	3 608	3 608		
Dettes fiscales & sociales	20 342	20 342		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 798	1 798		
Produits constatés d'avance	12 433	12 433		
TOTAL	**38 181**	**38 181**		

Charges à payer par postes du bilan = 12 661

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	3 608
Dettes fiscales & sociales	9 053
Autres dettes	
TOTAL	**12 661**

Produits constatés d'avance = 12 433

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)

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 = 7 172

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produit a revecoir(4687000)	*7 172*
QUOTE PART DES SUBV.SUR CP	*7 172*
TOTAL	7 172

Charges constatées d'avance = 422

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(4860000)	422
ASSURCO ASS RCP 010112<18/11/1	422
TOTAL	422

Charges à payer = 12 661

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues(4081000)	*3 608*
Fournisseurs Factures non parv	*3 583*
EXT AUDIRE CAC CPTE 2010	*-3 000*
EXT CBA F11024427 DIF	*-25*
AUDIRE SARL CAC 2011	*3 000*
JO PUBLICATION COMPTE 2011	*50*
TOTAL	3 608

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provisionnées pour congés payés(4282000)	*6 274*
CONGES A PAYER 311211	*6 274*
Ch sociale /conges a payer(4382000)	*898*
CHSOC/CONGES PAYER 311211	*898*
Etat charges à payer(4486000)	*1 881*
UNIFORMA° FC 2011	*1 881*
TOTAL	9 053

Produits constatés d'avance = 12 433

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(4870000)	*12 433*
Produits constatés d'avance	*3 037*
EXT SUBV REG° 1/12 010210<310111	*-2 936*
EXT SUBV REG° 1/12 S010210<310111	*-102*
SUBV REGION 4 MOIS CONST D'AVA	*12 433*
TOTAL	12 433