

# AOÛT SECOURS ALIMENTAIRE

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

SIRET : 422 239 541 00028 - NAF : 9499Z



## Siège Social

57 rue Bobillot  
75 013 Paris



## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011



**SOFIDEEC**  
**BAKER TILLY**

Société d'Expertise Comptable  
et de Commissaires aux Comptes

138, bd Haussmann - 75008 PARIS

Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

*Société Anonyme au Capital de 1.400.000 Euros - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z*

A Mesdames et Messieurs les Adhérents  
de l'Association **AOÛT SECOURS**  
**ALIMENTAIRE**

\*\*\*\*\*

Mesdames, Messieurs,

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 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « **AOÛT SECOURS ALIMENTAIRE** », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques 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 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 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, 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 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 SPÉCIFIQUES

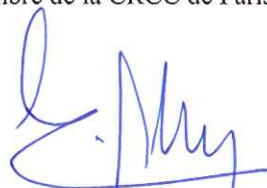
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Paris, le 6 avril 2012

**Pour SOFIDEEC Baker Tilly**

Commissaire aux comptes  
Membre de la CRCC de Paris



**Christian ALIBAY**  
Directeur Général Délégué  
Commissaire aux comptes, Associé  
Membre de la CRCC de Versailles

**AOUT SECOURS ALIMENTAIRE**

**BILAN ACTIF**

	31/12/2011			31/12/2010
	BRUT	Amort. & Prov.	NET	NET
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres Immobilisations corporelles	37 846	7 601	30 245	217
<b>Immobilisations financières</b>				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>37 846</b>	<b>7 601</b>	<b>30 245</b>	<b>217</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Stocks et en-cours	2 339		2 339	1 584
<b>Créances d'exploitations</b>				
Autres créances	19 910		19 910	15 510
Valeurs mobilières de placement	0		0	32 049
Disponibilités	149 525		149 525	126 506
Charges constatées d'avance	3 931		3 931	0
<b>TOTAL (II)</b>	<b>175 705</b>	<b>0</b>	<b>175 705</b>	<b>175 649</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>213 551</b>	<b>7 601</b>	<b>205 950</b>	<b>175 866</b>

**AOUT SECOURS ALIMENTAIRE**

**BILAN PASSIF**

31/12/2011	31/12/2010
NET	NET

<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Réserve</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Report à nouveau	101 538	117 368
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	-381	-15 830
(excédent ou déficit)		
Subvention d'équipement	30 245	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>131 403</b>	<b>101 538</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	0	5 000
<b>TOTAL (II)</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Fonds dédiés	0	7 000
<b>TOTAL (III)</b>	<b>0</b>	<b>7 000</b>
<b>DETTES</b>		
Dettes fiscales et sociales	7 239	5 405
Autres dettes	67 309	56 923
<b>COMPTES DE REGULARISATION PASSIF</b>		
Produits constatés d'avance	0	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>74 548</b>	<b>62 328</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>205 950</b>	<b>175 866</b>

## COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010
	TOTAL	TOTAL
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Production stockée		
Subventions d'exploitation	232 100	151 500
Reprise sur provisions	5 000	
Autres produits	217 131	204 377
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATIONS (I)</b>	<b>454 231</b>	<b>355 877</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Variation de stocks de fournitures	-755	600
Achats et charges externes	460 019	418 846
Dotation aux amortissements	2 377	325
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATIONS (II)</b>	<b>461 641</b>	<b>419 771</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-7 410</b>	<b>-63 894</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers	2 624	1 490
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>2 624</b>	<b>1 490</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Charges financières		0
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>2 624</b>	<b>1 490</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)</b>	<b>-4 786</b>	<b>-62 404</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	4 405	47 765
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	0	1 191
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>4 405</b>	<b>46 574</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>461 261</b>	<b>405 132</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)</b>	<b>461 641</b>	<b>420 962</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-381</b>	<b>-15 830</b>

# **Association Août-Secours-Alimentaire**

## **Annexe aux comptes annuels** **au 31 décembre 2011**

### **I Principes comptables et méthodes de base**

1. Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2011 ont été établis conformément aux dispositions du Plan comptable du Conseil national de la vie associative, établis dans un contexte de continuité de l'exploitation.
2. L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques, hors valeurs mobilières de placement valorisées au prix unitaire moyen pondéré.
3. Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiés par rapport à l'exercice précédent.

### **II Détail du projet associatif et de son financement**

L'association Août-Secours-Alimentaire a pour but de distribuer des produits alimentaires aux personnes les plus démunies. Ce travail se fait en coordination avec les autres associations sœurs et toute autre association jugée utile sous forme d'aides réciproques dans le fonctionnement ou le financement.

A Paris, 487.832 « équivalent-repas » ont pu être distribués sous forme de colis dans 5 centres de distribution à Paris.

A Colombes, avec un fonctionnement de 3 j/semaine 57.213 « équivalent-repas » ont pu être distribués.

Enfin à Pantin, le centre a également été ouvert 3j/semaine et a distribué 45.420 « équivalent-repas », en forte augmentation par rapport à 2010.

Le prix d'un équivalent repas est de 0,78€.

## PARIS

Au titre de l'exercice 2011, le financement de l'association a été assuré :

• Par une subvention de la Ville de Paris	80 000.00 euros
• Par la Mairie du XVe	5 000.00 euros
• Par une subvention de la Fondation Notre Dame	110 000.00 euros
• Par les Subvention d'ETAT DDCCS	20 000.00 euros
• Par les cotisations des membres actifs	65.00 euros
• Par des dons privés	173 336.15 euros
• Par des intérêts sur livret association	2 624.30 euros
• Par fonds dédiés 2010	3 500.00 euros
	-----
	<b>394 525.45 euros</b>

## COLOMBES

Au titre de l'exercice 2011, l'opération de Colombes a reçu des financements propres soit :

• Par une subvention Conseil Régional	7 800.00 euros
• Par une subvention d'un député des Hauts de Seine	1 000.00 euros
• Par les Subvention d'ETAT DDCCS	6 000.00 euros
• Par un don du Secours Catholique	2 000.00 euros
• Par une subvention de la Mairie de Colombes	3 000.00 euros
• Fondation Notre Dame	2 000.00 euros
• Par des dons privés	11 230.00 euros
	-----
	<b>33 030.00 euros</b>

## PANTIN

Au titre de 2011, l'opération de Pantin a reçu également des financements propres, soit :

• Par une subvention du Conseil Régional de	8 800.00 euros
• Par une subvention Départementale	2 000.00 euros
• Par les Subvention d'ETAT DDCCS	3 500.00 euros
• Par une subvention de la mairie des LILAS	1 000.00 euros
• Par la Sté Saint Vincent de Paul	3 000.00euros
• Par la mairie de Pantin	2 000.00 euros
• Par mairie de Pré st Gervais	500.00 euros
• Par fonds dédiés 2010	3 500.00 euros
	-----
	<b>24 300.00 euros</b>



Une reprise sur provision pour le déménagement rue Bobillot a été effectuée à hauteur de 5 000€.

### III Notes sur les comptes

#### Note 1 Immobilisations et amortissements

##### a) Immobilisations corporelles

<u>Immobilisations brutes</u>	<u>31/12/10</u>	<u>Acquisition</u>	<u>Diminution</u>	<u>31/12/11</u>
Matériel de transport	3 405.00	32 405.52		35 810.52
Mobilier	2 035.19			2 035.19
<b>Total</b>	<b>5 440.19</b>			<b>37 845.71</b>

<u>Amortissements / Provisions</u>	<u>31/12/10</u>	<u>Dotations</u>	<u>Reprises</u>	<u>31/12/11</u>
Matériel de transport	2 376.99	3.188,38		5 565.37
Mobilier	2 035.19			2 035.19
<b>Total</b>	<b>4 412.18</b>	<b>3 188.38</b>		<b>7 600.56</b>

Au 31-12-2011, un stock de sachets a été conservé pour l'opération de l'opération 2012 et chiffré pour un montant de 2 339 €.

#### Note 2 Comptes de régularisation

Le bilan comprend les postes suivants :

	<u>31/12/11</u>
<b><u>Charges constatées d'avance</u></b>	
Assurances (resp civile et assurance auto)	<b>3 931.42</b>
<b><u>Charges à payer</u></b>	<b>31 311.89</b>
Prov honoraires Cac 2011 =	2 150.00
Banque Alimentaire 2011	28 110.00
Repas de Noël	500.00
Fournisseurs alimentation :	
Cercle Vert	332.54
Andes	14.00
Boulangerie	205.35

**Note 3**      **Echéance des créances et des dettes**

	<u>Montant brut</u>	<u>Echéances moins d' 1 an</u>
<b><u>Créances de l'actif circulant</u></b>		
Subvention du Conseil Régional Colombe	7 800.00	7 800.00
Subvention du Conseil Régional Pantin	8 800.00	8 800.00
Dons 2011 encaissés en 1/2012	3 300.00	3 300.00
Cotis CA à recevoir Alliance Espérance	10.00	10.00
	-----	-----
	<b>19 910.00</b>	<b>19 910.00</b>
 <b><u>Autres Dettes</u></b>		
Charges à payer	31 311.89	31 311.89
Alliance pour la Vie	22 997.00	22 997.00
ESAT Regain	13 000.00	13 000.00
	-----	-----
	<b>67 309.89</b>	<b>67 309.89</b>

**Note 4**      **Variations des fonds propres**

Fonds propres au 31 décembre 2010	<b>117 368</b>
Résultat de l'exercice 2010	-15 830
Fonds propres au 31 décembre 2011	<b>101 538</b>

**Note 5**      **Rémunérations allouées aux dirigeants**

Néant

**Note 6**      **Effectif**

Au 31 décembre 2011 l'établissement Août Secours Alimentaire employait une personne à 50% soit 0.50 Equivalent temps plein.