

THIERRY BOURBON
EXPERT COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES RÉGION DE MARSEILLE
ET DE LA COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES COUR D'APPEL D'AIX EN PROVENCE

ASSOCIATION AXIS
9 RUE CORNEILLE
83000 TOULON

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2011

Mesdames, Messieurs,

En l'exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 9 mai 2007, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2011 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration du 3 mai 2012; 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 examiner, par sondages, les éléments probants, justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

RJ

II. Justifications des appréciations

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La note « Règles et méthodes » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la période d'attachement des subventions perçues.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précitées ainsi que les informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

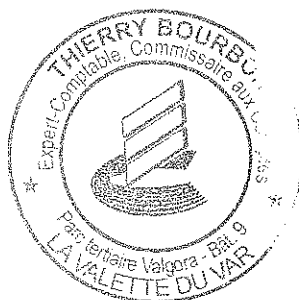
III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé 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 financier de l'organe d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à La Valette, le 11 mai 2012

Florence VALVERDE
Commissaire aux comptes



Thierry BOURBON
Commissaire aux Comptes Titulaire

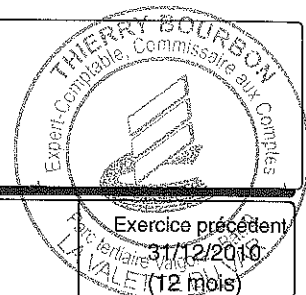


AXIS

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	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	175	175				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	29 249	27 069	2 181	0,94	3 915	1,43
Immobilisations grevées de droit	3 554		3 554	1,53	3 554	1,30
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 098		1 098	0,47	1 098	0,40
TOTAL (I)	34 076	27 244	6 832	2,94	8 567	3,14
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	1 440		1 440	0,62	6 636	2,43
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux					1 731	0,63
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	19 750		19 750	8,49	22 500	8,24
Valeurs mobilières de placement	43 724		43 724	18,60	183 193	67,09
Disponibilités	158 115		158 115	67,97	47 954	17,56
Charges constatées d'avance	2 749		2 749	1,16	2 480	0,91
TOTAL (II)	225 778		225 778	97,06	264 494	96,86
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	259 854	27 244	232 610	100,00	273 061	100,00

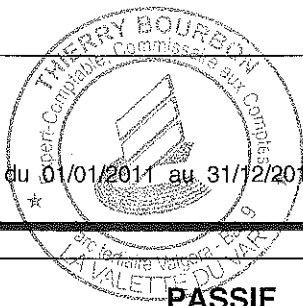
R

AXIS

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

BILAN PASSIF

Présenté en Euros



PASSIF

Exercice clos le
31/12/2011
(12 mois)

Exercice précédent
31/12/2010
(12 mois)

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	115 722	49,75	97 297	35,63
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	14 185	6,10	18 426	6,75
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	247	0,11	2 247	0,82
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)	3 554	1,53	3 554	1,30
TOTAL(I)	133 708	57,48	121 523	44,50
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			27 000	9,89
TOTAL (II)			27 000	9,89
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources	17 476	7,51	29 657	10,86
TOTAL(III)	17 476	7,51	29 657	10,86
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 467	2,78	6 159	2,26
Autres	74 959	32,23	88 722	32,49
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	81 426	35,01	94 881	34,75
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	232 610	100,00	273 061	100,00

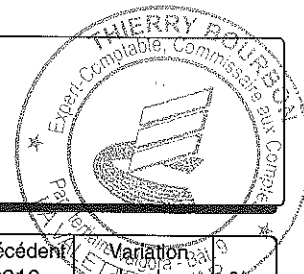
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

AXIS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros



COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation absolue	%
--------------------	---	---	----------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises					150	0,14	-150	-100,00
Production vendue de biens					109 954	99,86	-26 848	-24,41
Prestations de services	83 106		83 106	100,00				
Montants nets produits d'expl.	83 106		83 106	100,00	110 104	100,00	-26 998	-24,51
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée			325 840	392,08	341 987	310,60	-16 147	-4,71
Production immobilisée			340	0,41	420	0,38	-80	-19,04
Subventions d'exploitation								
Dons								
Cotisations								
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			29 657	35,69	28 038	25,47	1 619	5,77
Autres produits			63	0,08			63	N/S
Reprise de provisions			27 000	32,49			27 000	N/S
Transfert de charges			2 668	3,21	20 600	18,71	-17 932	-87,04
Sous-total des autres produits d'exploitation			385 568	463,95	391 045	355,16	-5 477	-1,39
Total des produits d'exploitation (I)			468 674	563,95	501 149	455,16	-32 475	-6,47
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			1 178	1,42			1 178	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					163	0,15	-163	-100,00
Total des produits financiers (III)			1 178	1,42	163	0,15	1 015	622,70
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital			2 000	2,41	2 395	2,18	-395	-16,48
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			2 000	2,41	2 395	2,18	-395	-16,48
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			471 852	567,77	503 708	457,48	-31 856	-6,31
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL								
			471 852	567,77	503 708	457,48	-31 856	-6,31
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises et de matières premières								
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés			6 431	7,74	11 537	10,48	-5 106	-44,25
Services extérieurs			32 638	39,27	39 182	35,59	-6 544	-16,69
Autres services extérieurs			48 940	58,89	47 852	43,46	1 088	2,27
Impôts, taxes et versements assimilés			17 672	21,26	13 794	12,53	3 878	28,11
Salaires et traitements			246 877	297,06	251 872	228,76	-4 995	-1,97
Charges sociales			85 284	102,62	79 903	72,57	5 381	6,73
Autres charges de personnel								

R

AXIS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Exercice clos le
31/12/2011
(12 mois)

Exercice précédent
31/12/2010
(12 mois)

Variation
absolue
(12 mois)

%

Subventions accordées par l'association					
Dotations aux amortissements	2 351	2,83	2 441	2,22	-90 -3,68
Dotations aux provisions			8 845	8,03	-8 845 -100,00
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	17 476	21,03	29 657	26,94	-12 181 -41,06
Autres charges			0	0,00	
Total des charges d'exploitation (I)	457 667	550,70	485 084	440,57	-27 417
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)					
CHARGES FINANCIERES:					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			198	0,18	-198 -100,00
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements					
Total des charges financières (III)			198	0,18	-198 -100,00
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)	457 667	550,70	485 282	440,75	-27 615 -5,68
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	14 185	17,07	18 426	16,74	-4 241 -23,01
TOTAL GENERAL	471 852	567,77	503 708	457,48	-31 856 -6,31

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUITS :

Bénévolat
Prestations en nature
Dons en nature

TOTAL

14 678

18 761

14 678

18 761

CHARGES :

Secours en nature
Mise à disposition gratuite de biens et services
Personnel bénévole

TOTAL



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 34 076 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	175			175
Immobilisations corporelles	32 188	616		32 804
Immobilisations financières	1 098			1 098
TOTAL	33 460	616		34 076

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 27 244 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	175			175
Immobilisations corporelles	24 718	2 351		27 069
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	24 893	2 351		27 244

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciel	175	175	0	1 ans
Agt locaux	857	857	0	10 ans
Materiel de transport	11 501	9 936	1 565	5 ans
Matériel de bureau et informat	13 996	13 380	615	de 3 à 5 ans
Materiel info maison parent	2 896	2 896	0	3 ans
Immo greves de d	3 554	0	3 554	Non amortiss.
TOTAL	32 979	27 244	5 735	

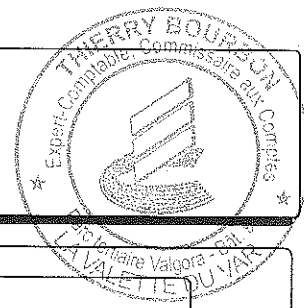
3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.2 - Etat des créances = 25 037 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 098		1 098
Actif circulant & charges d'avance	23 939	23 939	
TOTAL	25 037	23 939	1 098



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 232 610,31 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 14 185,09 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/03/2012 par les dirigeants.

1 - 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.

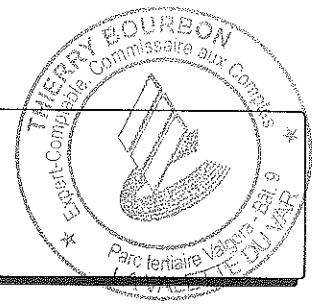
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Reprise d'une provision pour litige d'un montant de 27 000



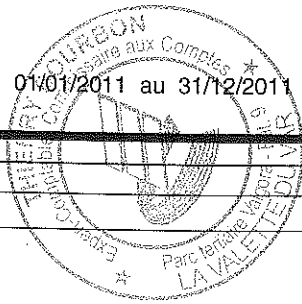
3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 19 750 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	19 750
Disponibilités	
TOTAL	19 750

3.4 - Charges constatées d'avance = 2 749 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.



4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = E

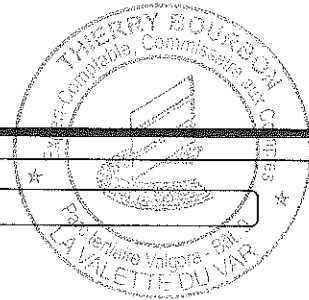
Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	27 000			27 000	
TOTAL	27 000			27 000	

4.2 - Etat des dettes = 81 426 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	6 467	6 467		
Dettes fiscales & sociales	74 709	74 709		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	250	250		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	81 426	81 426		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 48 953 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	6 467
Dettes fiscales & sociales	42 486
Autres dettes	
TOTAL	48 953



5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

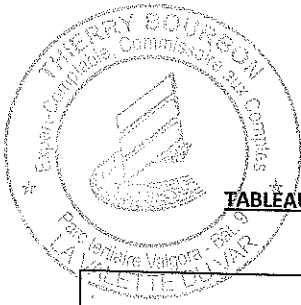
5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 83 106 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	83 106	100,00 %
TOTAL	83 106	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.



TABEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES SUR SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds a engager en début exercice (Cpte 194) - A -	Utilisation au cours exercice (Cpte 7894) - B -	Engagements a réaliser sur nouvelles ressources affectées (Cpte 6894) - C -	Engagements a réaliser sur nouvelles ressources affectées (Cpte 6894) = A - B + C D
Action MILDT Scolaires		12 897	12 897	7 500	7 500
Action MILDT Parents		6 760	6 760	6 000	6 000
Point rencontre		4 000	4 000	-	-
Action milieu carcéral Draguignan		6 000	6 000	-	-
ARS PR04 - COND, ADDICT.				3 976	3 976
Total		29 657	29 657	17 476	17 476

information sur les rémunérations et honoraires

Conformément à la loi 2006-586 du 23/05/2006 ; l'association déclare avoir versé au titre des rémunérations des trois plus hauts cadres et salariés bénévoles la somme de 55 310 euros

les honoraires de commissariat aux comptes comptabilisés au titre de l'exercice 2011 se sont élevés à la somme de 3 046 euros