

Jeanne HOMINAL

Commissaire aux Comptes

34, avenue Félix Faure
69007 LYON

Tél. 04 78 58 34 53
Fax 04 78 58 78 13

Inscrite au tableau de la C.R.C.C. de Lyon

EQUISOL

Siège social : 58 Rue Raulin
69007 LYON

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

Exercice clos le 31 décembre 2011

Jeanne HOMINAL

Commissaire aux Comptes

34, avenue Félix Faure
69007 LYON

Tél. 04 78 58 34 53

Fax 04 78 58 78 13

Inscrite au tableau de la C.R.C.C. de Lyon

Aux membres,

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.
Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels, au regard des règles et principes comptables français, sont 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.

.../...

.../...

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations auxquelles j'ai procédé, qui ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués..

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.

VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lyon, le 11 juillet 2012

Jeanne HOMINAL
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	24 197.13	8 968.06	15 229.07	13 823.89	1 405.18	10.16
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	259.25		259.25		259.25		
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	235.00		235.00	996.98	761.98	76.43	
	TOTAL I	24 691.38	8 968.06	15 723.32	14 820.87	902.45	6.09
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	7 830.26	3 910.81	3 919.45	4 377.99	458.54	10.47
	Autres créances	136 945.14		136 945.14	252 750.25	115 805.11	45.82
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	8 295.44		8 295.44	23 401.99	15 106.55	64.55	
Charges constatées d'avance (3)	768.75		768.75	1 113.32	344.57	30.95	
	TOTAL III	153 839.59	3 910.81	149 928.78	281 643.55	131 714.77	46.77
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	178 530.97	12 878.87	165 652.10	296 464.42	130 812.32	44.12

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	55 756.41	55 756.41		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	24 046.14	28 898.52	4 852.38	16.79
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	20 012.29	4 852.38	24 864.67	512.42
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports	20 000.00	20 000.00		
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	13 500.00	15 000.00	1 500.00	10.00	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	45 197.98	66 710.27	21 512.29	32.25
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	10 156.91	50 288.18	40 131.27	79.80
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	10 156.91	50 288.18	40 131.27	79.80
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	18 000.00	15 000.00	3 000.00	20.00
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 107.01	20 390.81	18 283.80	89.67
	Dettes fiscales et sociales	45 057.20	37 851.48	7 205.72	19.04
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	5 200.00	7 261.68	2 061.68	28.39
Instruments de trésorerie					
Comptes de régularisation	Produits constatés d'avance	39 933.00	98 962.00	59 029.00	59.65
	TOTAL IV	110 297.21	179 465.97	69 168.76	38.54
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	165 652.10	296 464.42	130 812.32	44.12

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

70 364.21 80 503.97

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	482.77	1 028.37	545.60	53.05
Production vendue de Biens et Services	16 332.55	18 560.82	2 228.27	12.01
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	16 815.32	19 589.19	2 773.87	14.16
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	207 904.00	265 538.00	57 634.00	21.70
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	5 045.71	3 179.90	1 865.81	58.68
Collectes				
Cotisations	110.00	227.50	117.50	51.65
Autres produits	207.53	1 171.39	963.86	82.28
TOTAL I	230 082.56	289 705.98	59 623.42	20.58
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises	669.28	1 143.31	474.03	41.46
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	89 941.81	75 252.29	14 689.52	19.52
Impôts, taxes et versements assimilés	3 765.51	4 413.97	648.46	14.69
Salaires et traitements	135 194.76	150 942.85	15 748.09	10.43
Charges sociales	54 989.77	63 299.70	8 309.93	13.13
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 555.49	1 992.57	1 562.92	78.44
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions		1 168.81	1 168.81	100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	1 241.23	118.31	1 122.92	949.13
TOTAL II	289 357.85	298 331.81	8 973.96	3.01
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	59 275.29	8 625.83	50 649.46	587.18
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Ecart N / N-1			
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	2.19		23.11		20.92	90.52
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	2.19		23.11		20.92	90.52
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	840.46				840.46	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	840.46				840.46	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	838.27		23.11		861.38	NS
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	60 113.56		8 602.72		51 510.84	598.77
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 500.00				1 500.00	
Reprises sur provisions et transferts de charges			4 778.18		4 778.18	100.00
TOTAL VII	1 500.00		4 778.18		3 278.18	68.61
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 530.00		500.00		1 030.00	206.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	1 530.00		500.00		1 030.00	206.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	30.00		4 278.18		4 308.18	100.70
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	231 584.75		294 507.27		62 922.52	21.37
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	291 728.31		298 831.81		7 103.50	2.38
SOLDE INTERMEDIAIRE	60 143.56		4 324.54		55 819.02	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	50 288.13		50 165.13		2 176.92	15.43
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	10 156.91		50 288.18		40 131.27	79.80
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	20 012.29		4 852.38		24 864.67	512.42

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat	5 460.00		3 920.00		1 540.00	39.29
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL	5 460.00		3 920.00		1 540.00	39.29
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole	5 460.00		3 920.00		1 540.00	39.29
Prestations						
TOTAL	5 460.00		3 920.00		1 540.00	39.29

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 229.07	13 823.89	1 405.18	10.16		
21810000 Installations générales, agenc	12 831.60	12 831.60				
21830000 Matériel informatique Lyon	1 438.03	1 438.03				
21830100 Matériel informatique Grenoble	9 927.50	4 966.83	4 960.67	99.88		
28181000 Amort.installations générales,	1 283.16		1 283.16			
28183000 Amort matériel informatique Ly	1 415.38	1 055.87	359.51	34.05		
28183010 Amort.matériel informatique Gr	6 269.52	4 356.70	1 912.82	43.91		
AUTRES PARTICIPATIONS	259.25		259.25			
26100000 Titres de participation	259.25		259.25			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	235.00	996.98	761.98	76.43		
27500000 Dépôt & cautionnement versés L	235.00		235.00			
27510000 Dépôt & cautionnement versés G		996.98	996.98	100.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	15 723.32	14 820.87	902.45	6.09		
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	3 919.45	4 377.99	458.54	10.47		
41100000 Clients	3 152.93	3 483.55	330.62	9.49		
41600000 Clients douteux	4 677.33	5 891.89	1 214.56	20.61		
49100000 Dépréciations des comptes clts	3 910.81	4 997.45	1 086.64	21.74		
AUTRES CREANCES	136 945.14	252 750.25	115 805.11	45.82		
40100000 Fournisseurs	2 645.11	1 331.67	1 313.44	98.63		
42510500 Frais déplacements M.Magerl	41.05		41.05			
42519000 Frais déplacements stagiaires	32.00		32.00			
44100000 Sub. d'investissements à recev		10 500.00	10 500.00	100.00		
44110000 Diverses subventions	6 657.51	34 064.52	27 407.01	80.46		
44120100 Ville - Grand Lyon	2 000.00	10 000.00	8 000.00	80.00		
44150000 Région Rhône Alpes	42 250.00	35 000.00	7 250.00	20.71		
44170000 Ministère de l'écologie		15 000.00	15 000.00	100.00		
44566100 TVA déductible s/ABS	432.52		432.52			
44567000 Crédit de tva à reporter	424.00	3 641.00	3 217.00	88.35		
44571000 Tva collectée à 19.6%	157.32		157.32			
46410000 Fonds Européen de dvp régional	82 305.63	142 500.00	60 194.37	42.24		
46870000 Produits à recevoir		713.06	713.06	100.00		
DISPONIBILITES	8 295.44	23 401.99	15 106.55	64.55		
51200000 Crédit coopératif Lyon	5 244.04	21 934.18	16 690.14	76.09		
51210000 Crédit coopératif Grenoble	2 345.56	1 363.06	982.50	72.08		
51230000 Livret Epidor solidaire	105.84	104.75	1.09	1.04		
51240000 Banque Dailly Retenue de garan	600.00		600.00			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	768.75	1 113.32	344.57	30.95		
48600000 Charges constatées d'avance	768.75	1 113.32	344.57	30.95		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	149 928.78	281 643.55	131 714.77	46.77		
TOTAL GENERAL	165 652.10	296 464.42	130 812.32	44.12		

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N-	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011-12	31/12/2010-12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	55 756.41	55 756.41		
10110000 Apport association	52 372.64	52 372.64		
10240000 Apport sans droit de reprise	883.77	883.77		
10260000 Subvention d'investissement	2 500.00	2 500.00		
REPORT A NOUVEAU	24 046.14	28 898.52	4 852.38	16.79
11000000 Report à nouveau	24 046.14	28 898.52	4 852.38	16.79
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	20 012.29	4 852.38	24 864.67	512.42
APPORTS	20 000.00	20 000.00		
10310000 Fonds associatif av droit repr	20 000.00	20 000.00		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUELABLES	13 500.00	15 000.00	1 500.00	10.00
13120000 Sub.d'investissement région	15 000.00	15 000.00		
13912000 Subventions d'investissement r	1 500.00		1 500.00	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	45 197.98	66 710.27	21 512.29	32.25
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	10 156.91	50 288.18	40 131.27	79.80
19400000 Fonds dédiés	10 156.91	50 288.18	40 131.27	79.80
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	10 156.91	50 288.18	40 131.27	79.80
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	18 000.00	15 000.00	3 000.00	20.00
16400000 Emprunts	18 000.00	15 000.00	3 000.00	20.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 107.01	20 390.81	18 283.80	89.67
40100000 Fournisseurs	2 107.01	20 390.81	18 283.80	89.67
DETTES FISCALES ET SOCIALES	45 057.20	37 851.48	7 205.72	19.04
42100000 Personnel Rémunérations dues	1 001.61		1 001.61	
42510500 Frais déplacements M.Magerl		709.10	709.10	100.00
42510600 Frais déplacements D.Bernage		182.44	182.44	100.00
42511000 Frais déplacements F.Logrigeoi	2 804.90	1 835.58	969.32	52.81
42511200 Frais déplacements A.Mas		146.33	146.33	100.00
42519000 Frais déplacements stagiaires		309.20	309.20	100.00
42820000 Dettes prov. congés à payer	9 545.99	11 828.00	2 282.01	19.29
43100000 Urssaf Lyon	2 115.00	4 511.66	2 396.66	53.12
43110000 Urssaf Grenoble	18 273.00	9 651.20	8 621.80	89.33
43720000 Caisse de retraite Apicil	3 477.30		3 477.30	
43730000 Ag2r prévoyance	171.44		171.44	
43820000 Chges sociales congés à payer	3 890.45	4 140.00	249.55	6.03
44860000 Etat - Charges à payer	3 777.51	4 537.97	760.46	16.76
AUTRES DETTES	5 200.00	7 261.68	2 061.68	28.39
41100000 Clients		4 616.90	4 616.90	100.00
46860000 Divers - Charges à payer	5 200.00	2 644.78	2 555.22	96.61
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	39 933.00	98 962.00	59 029.00	59.65
48700000 Produits constatés d'avance	39 933.00	98 962.00	59 029.00	59.65
TOTAL DETTES	110 297.21	179 465.97	69 168.76	38.54

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	482.77	1 028.37	545.60	53.05
70700000 Ventes de marchandises		268.39	268.39	100.00
70710000 Ventes produits labellisés	482.77	759.98	277.21	36.48
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	16 332.55	18 560.82	2 228.27	12.01
70600000 Prestations de services	10 732.31	5 572.40	5 159.91	92.60
70800000 Autres produits des activités	1 559.94	5 302.99	3 743.05	70.58
70810000 Adhésion OFRETIC	3 900.00	7 312.50	3 412.50	46.67
70850000 Ports, frais access. facturés	140.30	372.93	232.63	62.38
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	16 815.32	19 589.19	2 773.87	14.16
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	207 904.00	265 538.00	57 634.00	21.70
74110000 Ville de Lyon	11 500.00	11 500.00		
74120100 Ville Grand Lyon	10 000.00	15 000.00	5 000.00	33.33
74130000 Ville de Grenoble	10 500.00	11 000.00	500.00	4.55
74150000 Région Rhône Alpes	102 000.00	100 000.00	2 000.00	2.00
74150200 Préfecture région Rhône-Alpes		15 000.00	15 000.00	100.00
74150400 Fonds européen de dvp régional	59 029.00	51 038.00	7 991.00	15.66
74160000 Grenoble Alpes Métropole	9 875.00	15 000.00	5 125.00	34.17
74170000 Ministère de l'écologie	5 000.00	30 000.00	25 000.00	83.33
74186000 Fondation Macif		9 000.00	9 000.00	100.00
74187000 Res Publica		8 000.00	8 000.00	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	5 045.71	3 179.90	1 865.81	58.68
78174000 RAP dépréciation des créances	1 086.64		1 086.64	
79100000 Transf charges d'exploitation	1 055.66	1 748.10	692.44	39.61
79100100 Transfert de charges (contrat	2 903.41	1 431.80	1 471.61	102.78
COTISATIONS	110.00	227.50	117.50	51.65
75600000 Cotisations	110.00	227.50	117.50	51.65
AUTRES PRODUITS	207.53	1 171.39	963.86	82.28
75800000 Produits divers de gestion cou	207.53	1 171.39	963.86	82.28
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	230 082.56	289 705.98	59 623.42	20.58
ACHATS DE MARCHANDISES	669.28	1 143.31	474.03	41.46
60700000 Achats de marchandises		144.65	144.65	100.00
60710000 Achats de produits labellisés	669.28	998.66	329.38	32.98
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	89 941.81	75 252.29	14 689.52	19.52
60400000 Achats d'études & prestations	1 750.00	1 000.00	750.00	75.00
60630000 Fournit entretien petit équipt	374.56	891.92	517.36	58.01
60640000 Fournitures administratives	718.98	506.35	212.63	41.99
61320000 Location immobilière Lyon	2 846.61	3 160.35	313.74	9.93
61320100 Location immobilière Grenoble	2 183.55	2 202.60	19.05	0.86
61350000 Locations mobilières	55.28	1 439.86	1 384.58	96.16
61350100 Locations stands, expositions		10 109.35	10 109.35	100.00
61351000 Locations de salles	2 035.00		2 035.00	
61400000 Charges locatives Lyon	1 069.82	608.84	460.98	75.71
61401000 Charges locatives Grenoble	3 049.92	2 165.25	884.67	40.86
61520000 Entretien s/biens immobilier	619.19	483.42	135.77	28.09
61550000 Entretien réparation s/biens m	122.07	58.22	63.85	109.67
61560000 Maintenance informatique	1 198.25	236.07	962.18	407.58

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
61600000 Primes d'assurances	460.81		485.29		24.48	5.04
61810000 Documentation générale	1 587.71		800.23		787.48	98.41
62120000 Indemnités de stage	13 106.70		5 091.68		8 015.02	157.41
62260000 Honoraires	5 579.63		4 267.03		1 312.60	30.76
62263000 Honoraires divers	3 000.00		2 825.00		175.00	6.19
62270000 Frais d'actes & de contentieux			238.94		238.94	100.00
62310000 Annonces et insertions	10 000.00		5.81		9 994.19	NS
62330000 Foires et expositions			22.00		22.00	100.00
62340000 Cadeaux	82.20				82.20	
62360000 Catalogues et imprimés	506.10		957.54		451.44	47.15
62380000 Divers-pourboires,dons courant	1.10		11.56		10.46	90.48
62410000 Transports sur achats			1 708.20		1 708.20	100.00
62500100 Frais de déplacements salon			5 292.60		5 292.60	100.00
62510100 Frais déplacements G.Papelard	1 027.65		2 817.56		1 789.91	63.53
62510500 Frais déplacements M.Magerl	4 300.31		6 494.45		2 194.14	33.78
62510600 Frais déplacements D.Bernage	917.02		474.73		442.29	93.17
62510910 Frais déplacements F.Legrigeoi	8 501.03		7 532.30		968.73	12.86
62511000 Frais déplacement administrate	16.85				16.85	
62511100 Frais déplacements E.Guérin			496.39		496.39	100.00
62511200 Frais déplacement A. Mas	473.46		228.03		245.43	107.63
62511300 Frais déplacement E. Terral	557.00				557.00	
62518000 Autres frais de déplacements	141.50		24.50		117.00	477.55
62519000 Déplacements stagiaires	3 557.40		421.30		3 136.10	744.39
62519100 Frais de déplacement bénévoles	16.40				16.40	
62570000 Réceptions	1 004.99		1 470.25		465.26	31.64
62600000 Frais postaux	998.07		757.94		240.13	31.68
62610000 Frais de télécommunication Lyo	560.42		1 195.92		635.50	53.14
62610100 Frais télécommunication Greno	1 049.79		1 765.79		716.00	40.55
62610200 Frais de télécommunication Toul	172.74				172.74	
62630000 Affranchissements machine	63.67		73.18		9.51	13.00
62650000 Frais site internet	600.54		3 810.39		3 209.85	84.24
62651000 Frais site internet (Ofretic)	9 639.98				9 639.98	
62700000 Services bancaires Lyon	3 077.38		1 422.58		1 654.80	116.32
62710000 Services bancaires Grenoble			19.18		19.18	100.00
62810000 Concours divers (cotisations.)	328.00		1 122.00		794.00	70.77
62820000 Frais de photocopies	501.91		557.69		55.78	10.00
62830000 Animations	2 088.22				2 088.22	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 765.51		4 413.97		648.46	14.69
63120000 Taxe d'apprentissage	703.51		978.49		274.98	28.10
63330000 Participation FCP	2 059.00		2 835.48		776.48	27.38
63511000 Cotisation foncière des entrep	1 003.00		500.00		503.00	100.60
63580000 Autres droits			100.00		100.00	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	135 194.76		150 942.85		15 748.09	10.43
64110000 Salaires, appointements Lyon	31 559.91		49 335.00		17 775.09	36.03
64111000 Salaires, appointements Grenob	105 916.86		94 560.85		11 356.01	12.01
64120000 Congés payés	2 282.01		6 874.00		9 156.01	133.20
64140000 Indemnités et avantages divers			173.00		173.00	100.00
CHARGES SOCIALES	54 989.77		63 299.70		8 309.93	13.13
64510000 Cotisations à l'URSSAF Lyon	8 903.76		15 054.56		6 150.80	40.86
64511000 Cotisations à l'URSSAF Grenobl	26 991.63		25 689.51		1 302.12	5.07
64530000 Cotisation caisses de retraite	8 480.03		9 085.85		605.82	6.67
64531000 Cotisations régime prévoyance	451.29		489.31		38.02	7.77

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
64540000 Cotisations aux ASSEDIC Lyon	1 269.16		2 170.85		901.69-	41.54-
64541000 Cotisations aux ASSEDIC Grenob	4 472.91		4 160.76		312.15	7.50
64700000 Autres charges sociales	3 703.69		4 613.40		909.71-	19.72-
64750000 Médecine du travail, pharmacie	305.45		460.46		155.01-	33.66-
64800000 Autres charges de personnel	411.85		1 575.00		1 163.15-	73.85-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	3 555.49		1 992.57		1 562.92	78.44
68112000 DAP immobilisations corporelle	3 555.49		1 992.57		1 562.92	78.44
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT			1 168.81		1 168.81	100.00-
68174000 Dotations dépréciations créanc			1 168.81		1 168.81-	100.00-
AUTRES CHARGES	1 241.23		118.31		1 122.92	949.13
65160000 Droits d'auteur et de reproduc	2.00		108.97		106.97-	98.16-
65400000 Pertes sur créances irrécouvra	1 086.64				1 086.64	
65800000 Charges diverses de gestion co	152.59		9.34		143.25	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	289 357.85		298 331.81		8 973.96-	3.01-
RESULTAT D'EXPLOITATION	59 275.29-		8 625.83-		50 649.46-	587.18-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2.19		23.11		20.92	90.52-
76000000 Produits financiers	2.19		23.11		20.92-	90.52-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2.19		23.11		20.92	90.52-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	840.46				840.46	
66116000 Intérêts bancaires	840.46				840.46	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	840.46				840.46	
RESULTAT FINANCIER	838.27-		23.11		861.38	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	60 113.56-		8 602.72-		51 510.84	598.77-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 500.00				1 500.00	
75700000 Quote-part subv. d'inv.virée	1 500.00				1 500.00	
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES			4 778.18		4 778.18	100.00-
78750000 Reprises s/prov.pr risques exc			4 778.18		4 778.18-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 500.00		4 778.18		3 278.18	68.61-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 530.00		500.00		1 030.00	206.00
67120000 Pénalité, amende fisc.pénalité	1 530.00				1 530.00	
67130000 Dons, libéralités			500.00		500.00-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 530.00		500.00		1 030.00	206.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	30.00-		4 278.18		4 308.18	100.70-
TOTAL PRODUITS	231 584.75		294 507.27		62 922.52	21.37-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES	291 728.31		298 831.81	7 103.50- 2.38-
SOLDE INTERMEDIAIRE	60 143.56-		4 324.54-	55 819.02- NS
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	50 288.18		59 465.10	9 176.92- 15.43-
78940000 Report des ressources no	50 288.18		59 465.10	9 176.92- 15.43-
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	10 156.91		50 288.18	40 131.27- 79.80-
68940000 Engagements à réaliser fo	10 156.91		50 288.18	40 131.27- 79.80-
EXCEDENTS OU DEFICITS	20 012.29-		4 852.38	24 864.67- 512.42-

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 165 652.10 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 230 082.56 Euros et dégageant un déficit de 20 012.29- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	12 832		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 405		4 961
TOTAL	19 236		4 961
Autres participations			259
Prêts, autres immobilisations financières	997		235
TOTAL	997		494
TOTAL GENERAL	20 233		5 455

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			12 832	12 832
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			11 366	11 366
TOTAL			24 197	24 197
Autres participations			259	259
Prêts, autres immobilisations financières		997	235	235
TOTAL		997	494	494
TOTAL GENERAL		997	24 691	24 691

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers		1 283		1 283
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 413	2 272		7 685
TOTAL	5 413	3 555		8 968
TOTAL GENERAL	5 413	3 555		8 968

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 283				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 272				
TOTAL	3 555				
TOTAL GENERAL	3 555				

Jeanne HOMINAL

Commissaire aux Comptes

34, avenue Félix Faure
69007 LYON

Tél. 04 78 58 34 53

Fax 04 78 58 78 13

Inscrite au tableau de la C.R.C.C. de Lyon

EQUISOL

Siège social : 58 rue Raulin 69007 LYON

**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2011

Jeanne HOMINAL

Commissaire aux Comptes

34, avenue Félix Faure
69007 LYON

Tél. 04 78 58 34 53
Fax 04 78 58 78 13

Inscrite au tableau de la C.R.C.C. de Lyon

Aux membres,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, j'ai été avisée des conventions prévues à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisée, sans avoir à me prononcer sur leur utilité ou leur bien-fondé.

Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Prêt à l'association de 18 000€.
Administrateur concerné : Olivier SCHULZ.

Fait à Lyon, le 10 Juillet 2012

Jeanne HOMINAL
Commissaire aux comptes