

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

ASSOCIATION REGIE INTER QUARTIERS

Siège social :

6, rue Ramuntcho

17300 ROCHEFORT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

Aux adhérents,

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 REGIE INTER QUARTIERS, 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 votre 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 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.

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 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 financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

La Rochelle, le 13 juin 2012

SARL ATEXA
Société de commissariat aux comptes



Florence VIOLLEAU, associée

BILAN

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et provisions (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit - non appelé	-	-	-	-
ACTIF IMMOBILISE (a)				
Immobilisations incorporelles:				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 186,72	1 186,72	-	-
Fonds commercial (1)	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Immobilisations corporelles:				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	298 894,92	51 771,53	247 123,39	251 886,32
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	65 276,43	42 711,24	22 565,19	19 459,62
Autres	151 605,19	102 258,43	49 346,76	73 653,25
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Immobilisations financières:				
Participations (b)	1 600,00	2,00	1 598,00	1 600,00
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	650,00	-	650,00	-
Autres	154,28	-	154,28	154,28
Total I	519 367,54	197 929,92	321 437,62	346 753,47
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (a):				
Matières premières et autres approvisionnements	-	-	-	-
En cours de production [biens et services] (c)	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	-
Créances d'exploitation (3):				
Créances clients et comptes rattachés (a) (d)	148 419,81	-	148 419,81	148 051,64
Autres	60 058,56	-	60 058,56	46 518,61
Capital souscrit - appelé, non versé	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement (e):				
Actions propres	-	-	-	-
Autres titres	35 627,46	4 315,00	31 312,46	33 117,46
Instruments de trésorerie	-	-	-	-
Disponibilités	1 587,66	-	1 587,66	13 969,07
Charges constatées d'avance (3)	21 547,59	-	21 547,59	15 864,04
Total II	267 241,08	4 315,00	262 926,08	257 520,82
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	-	-	-	-
Primes de remboursement des emprunts (IV)	-	-	-	-
Ecarts de conversion Actif (V)	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	786 608,62	202 244,92	584 363,70	604 274,29
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES*		
Fonds associatif sans droit de reprise	216 376,23	216 376,23
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	-	-
Ecart de réévaluation (b)	-	-
Ecart d'équivalence (c)	-	-
Réserves:		
Réserve légale	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves réglementées	-	-
Autres	7 754,82	7 754,82
Report à nouveau (d)	104 913,80	57 971,60
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte] (e)	4 305,28	46 942,20
Subventions d'investissement	151 134,32	158 795,92
Provisions réglementées	-	-
Total I	274 656,85	278 013,17
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	-	-
Provisions Ind. Départ à la retraite	1 061,00	10 345,00
Total II	1 061,00	10 345,00
DETTES (1) (g)		
Dettes financières:		
Emprunts obligataires convertibles	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits (2)	162 549,38	153 110,82
Emprunts et dettes financières diverses (3)	-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-
Dettes d'exploitation:		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés (f)	31 799,41	34 597,58
Dettes fiscales et sociales	107 756,56	117 233,22
Autres	-	-
Dettes diverses:		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-
Dettes fiscales (impôts sur bénéfices)	-	-
Autres	-	-
Instruments de trésorerie	-	-
Produits constatés d'avance (1)	6 540,50	10 975,00
Total III	308 645,85	315 916,62
Ecarts de conversion Passif (IV)	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	584 363,70	604 274,79
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	49 643,97	7 618,94
(3) Dont emprunts participatifs		

* Le cas échéant, une rubrique "Autres fonds propres" est intercalée entre la rubrique "Capitaux propres" et la rubrique "Provisions pour risques et charges" avec ouverture des postes constitutifs de cette rubrique sur des lignes séparées (montant des émissions de titres participatifs, avances conditionnées,...).
Un total I bis fait apparaître le montant des autres fonds propres entre le total I et le total II du passif du bilan. Le total général est complété en conséquence.

- (a) Y compris capital souscrit non appelé.
(b) A détailler conformément à la législation en vigueur.
(c) Poste à présenter lorsque des titres sont évalués par équivalence.
(d) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées.
(e) Montant entre parenthèses ou précédés du signe moins (-) lorsqu'il s'agit d'une perte.
(f) Dettes sur achats ou prestations de services.
(g) A l'exception, pour l'application du (1), des avances et acomptes reçus sur commandes en cours.

COMpte DE RESULTAT SYNTHETIQUE

REGIE INTER QUARTIERS ROCHEFORT

Edition du : 01/01/2011 au 31/12/2011

Soldes N-1 de l'exercice

Avec brouillard

Hors simulation

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N net	Exercice N-1 net
CHARGES D'EXPLOITATION :			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises	580	800 731
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)	817 257	
Achats d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée	9 543	5 847
Autres charges externes	190 603	221 930	Subventions d'exploitation	375 062	369 469
Impôts, taxes et versements assimilés	45 346	46 081	Autres produits	60 628	52 186
Rémunération du personnel	771 836	759 317	Produits financiers	903	3 869
Charges sociales	186 777	186 542			
Dotations aux amortissements	47 506	51 079			
Dotations aux provisions		10 345			
Autres charges	1 382	444			
Charges financières	9 944	10 972			
TOTAL (I)	1 253 393	1 286 710	TOTAL (I)	1 263 972	1 232 102
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)	15 979	6 383	PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	9 705	14 050
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	1 269 372	1 293 092	TOTAL DES PRODUITS (I+II)	1 273 677	1 246 151
BENEFICE OU PERTE	4 305	(46 941)			
TOTAL GENERAL	1 273 677	1 246 151	TOTAL GENERAL	1 273 677	1 246 151

ANNEXES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31 décembre 2011 dont le total est de 584373,70 Euros, et au compte de résultat de l'exercice et dégageant un excédent de 4305,28 Euros.

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

Les notes aux tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes ont été établis le 17 avril 2012.

PRINCIPES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect des dispositions du Plan Comptable Général aménagées par le Règlement CRC 99-03, conformément aux principes comptables de base :



- Image fidèle
- Comparabilité
- Continuité de l'exploitation
- Régularité
- Sincérité
- Importance relative
- Prudence

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes.

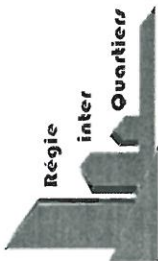
METHODES D'EVALUATION

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

Pour les Valeurs Mobilières de Placement, une provision est constituée lorsque la valeur des titres à la clôture de l'exercice est inférieure à la valeur au bilan.

MODIFICATIONS AFFECTANT LES METHODES D'EVALUTAION ET DE PRESENTATION DES COMPTES

Néant



Système de base
532-1. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS
 I. Cadre général

RUBRIQUES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS			
	A VALEUR BRUTE A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	B AUGMENTATIONS	C DIMINUTIONS	D VALEUR BRUTE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
Immobilisations incorporelles	1 187	0	0	1 187
Immobilisations corporelles				0
- Construction	290 372	8 523	0	298 895
- Inst. Tech. Mat. Indust.	61 889	6 479	16 329	52 039
- Outillages industrielles	0	8 071	0	8 071
- Inst. Gén., agencements divers	4 137	1 030	0	5 167
- Matériel de transport	133 340	3 200	4 318	132 222
- Matériel de bureau et info. Et mobilier	19 936	1 002	1 556	19 382
	0	0	0	0
Immobilisations financières	0	0	0	0
- Autres participations	1 600	0	2	1 598
- Prêts et autres immo financières	154	650	0	804
	0	0	0	0
	0	0	0	0
TOTAL	512 615	28 955	22 205	519 365

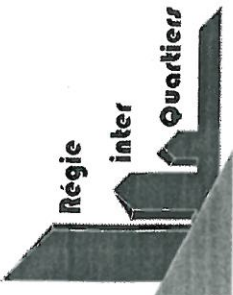


TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

I. Cadre général

RUBRIQUES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS			
	A	B	C	D
	AMORTISSEMENTS CUMULES AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS D'AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE	AMORTISSEMENTS CUMULES A LA FIN DE L'EXERCICE
Immobilisations incorporelles	1 294	0	108	1 187
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
Constructions sur sol propre				0
Constructions sur sol d'autrui	38 485	13 109	268	51 326
Installations générales, agencements et aménagement des constructions	42 429	445	10 569	445
Installations techniques, matériel et outillages industriels		9 924		41 785
Installations générales, agencements et aménagement divers	386	538		924
Matériel de transport	66 377	21 920	3 574	84 723
Matériel de bureau et informatique, mobilier corporelles	16 998	2 095	1 556	17 537
Emballages récupérables et divers				0
Immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL	165 970	48 031	16 074	197 927

Système de base
532-3. TABLEAU DES PROVISIONS
I. Cadre général

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	A	B	C	D
	PROVISIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS REPRISES DE L'EXERCICE	PROVISIONS A LA FIN DE L'EXERCICE
Provisions réglementées	0	0	0	0
Provisions pour risques	0	0	0	0
Provisions pour charges (1)	10 345	0	9 284	1 061
Provisions pour dépréciations	2 510	1 805	0	4 315
TOTAL	12 855	1 805	9 284	5 376

(1) concerne l'engagement relatif aux indemnités de départ en retraite calculé sur une période de 20 ans par rapport au départ théorique en retraite à 62 ans pour le personnel permanent

Système de base
532-4. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif			
		Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an			Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an	Echéances à plus 5 ans	
Créances de l'actif immobilisé :									
Créances rattachées à des participations									
Prêts (1)	650,00	650,00	-	Emprunts obligataires convertibles (2)	0	0	0	0	0
Autres	154,28	154,28	-	Autres emprunts obligataires (2)	0	0	0	0	0
				Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :					
				- à 2 ans au maximum à l'origine	162 549,38	75 572,54	41 912,17	45 064,67	
Créances de l'actif circulant :				Emprunts et dettes financières divers (2) (3)					
Créances Clients et Comptes rattachés	148 419,81	148 419,81	-	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	31 799,41	31 799,00	-	-	-
Autres	60 058,59	60 058,59	-	Dettes fiscales et sociales	107 756,56	107 756,56	-	-	-
Capital souscrit - appelé, non versé	-	-	-	Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-	-	-	-
Charges constatées d'avance	21 547,59	21 547,59	-	Autres dettes (3)	-	-	-	-	-
				Produits constatés d'avance	6 540,50	6 540,50	-	-	-
TOTAL	230 830,27	230 830,27		TOTAL	308 645,85	221 668,60	41 912,17	45 064,67	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	2 000,00			(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Prêts récupérés en cours d'exercice	1 350,00			Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 586,47				
				Dont ... envers les associés (indication du poste concerné)					

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours



PRODUITS A RECEVOIR

RUBRIQUES	Montant
<i>Créances rattachées à des participations</i>	-
<i>Prêts</i>	650,00
<i>Autres immobilisations financières</i>	
<i>créances clients et compte rattachés</i>	7 774,13
<i>Autres créances</i>	699,30
<i>Intérêts à recevoir s/VMP et établissements financiers</i>	1,00
TOTAL	9 124,43

CHARGES A PAYER

RUBRIQUES	Montant
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>	-
<i>Autres emprunts obligataires</i>	
<i>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit</i>	868,97
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	1 794,00
<i>Dettes fiscales et sociale</i>	35 253,00
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	
<i>Autres dettes</i>	
TOTAL	37 915,97



CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

RUBRIQUES	CHARGES	PRODUITS
<i>Charges / Produits d'exploitation</i>	21 547,59	6 540,50
<i>Charges / Produits financiers</i>		
<i>Charges / Produits exceptionnels</i>		
TOTAL	21 547,59	6 540,50



CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissement %
<i>Charges différées</i>	-	-
<i>Frais d'acquisition des immobilisations</i>		
<i>Frais d'émission des emprunts</i>		
<i>Charges à étaler</i>		
TOTAL	-	-

DETAIL CHARGES EXCEPTIONNELLES

RUBRIQUES	Montant
<i>Charges exceptionnelles sur op/ gestion</i>	1 441,36
<i>Pénalités & amendes fiscales</i>	41,00
<i>Aut, chges except. / op. gest.</i>	78,81
<i>Charges sur exercices antérieurs</i>	13 673,34
<i>Val. Compt. Des Eléments actif cédés</i>	744,18
TOTAL	<u>15 978,69</u>



DETAIL PRODUITS EXCEPTIONNELS

RUBRIQUES	Montant
<i>Pdts exceptionnelles sur op/ gestion</i>	6 984,62
<i>Pdts sur exercices antérieurs</i>	1 230,41
<i>Pdts cessions éléments actif</i>	1 400,00
TOTAL	<u>9 615,03</u>