

Association

UNE TERRE CULTURELLE

93, boulevard Barry

13013 MARSEILLE

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

Exercice clos le 31 décembre 2011

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux sociétaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 1^{er} juillet 2011, nous vous présentons notre rapport relatif aux comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

-> le contrôle des comptes annuels de votre association tels qu'ils sont joints au présent rapport, et caractérisés par les chiffres suivants :

Total du bilan	85 924 euros
Produits de fonctionnement	172 625 euros
Résultat net	1 981 euros

-> la justification de nos appréciations

-> les vérifications spécifiques et les informations 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 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 les 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.

MT

II –Justification de nos 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport ; opinion fondée également sur les éléments probants relevés lors des contrôles substantifs effectués.

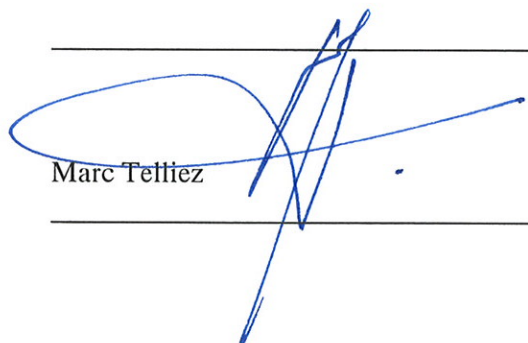
III - Vérifications et informations spécifiques

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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

fait à Tarascon, le 9 juin 2012

le commissaire aux comptes


Marc Telliez

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (I)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage								
Autres immobilisations corporelles	8 949	7 967	982	2 094	1 112	53.10		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	TOTAL II	8 949	7 967	982	2 094	1 112	53.10	
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							
	CRÉANCES (3)							
	Clients et Comptes rattachés							
	Autres créances	28 586		28 586	9 360	19 226	205.40	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	56 355		56 355	62 542	6 187	9.89		
Charges constatées d'avance (3)								
	TOTAL III	84 941		84 941	71 902	13 039	18.13	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	93 891	7 967	85 924	73 996	11 927	16.12	

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

MS

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	16 272	6 146	10 126	164.76
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
Autres réserves					
Report à nouveau	29 997	27 629	2 368	8.57	
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	1 981	2 368	387	16.34	
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL I	48 251	36 143	12 107	33.50	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
TOTAL II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
TOTAL III					
DETTES (I)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 337	17 777	440	2.47	
Dettes fiscales et sociales	15 385	15 900	515	3.24	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	4 951	4 176	775	18.56	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	TOTAL IV	37 673	37 853	180	0.48
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	85 924	73 996	11 927	16.12

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

37 673

37 853

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services							
CHIFFRE D'AFFAIRES NET							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			130 151	159 927	29 775	18.62	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			23 711	2 893	20 818	719.63	
Autres produits			18 763	8 743	10 019	114.60	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			172 625	171 563	1 062	0.62	
CHARGES D'EXPLOITATION (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			115 379	98 854	16 525	16.72	
Impôts, taxes et versements assimilés			37 765	42 950	5 185	12.07	
Salaires et traitements			20 880	26 021	5 141	19.76	
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 112	1 910	798	41.78	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges				10	10	100.00	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			175 136	169 744	5 391	3.18	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			2 511	1 819	4 329	238.06	
QUOTES-PARTS DE RESULTAT 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	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 113	668	444	66.49
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	1 113	668	444	66.49
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 113	668	444	66.49
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 398	2 487	3 885	156.20
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 795		4 795	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2	2	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VII	4 795	2	4 793	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 416	121	1 295	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VIII	1 416	121	1 295	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 379	119	3 498	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	178 533	172 233	6 299	3.66
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	176 551	169 865	6 686	3.94
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	1 981	2 368	387	16.34

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

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

- 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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 949		
TOTAL	8 949		
TOTAL GENERAL	8 949		

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			8 949	8 949
TOTAL			8 949	8 949
TOTAL GENERAL			8 949	8 949

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 855	1 112		7 967
TOTAL	6 855	1 112		7 967
TOTAL GENERAL	6 855	1 112		7 967

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 112				
TOTAL	1 112				
TOTAL GENERAL	1 112				

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	28 544
Total	28 544

AUTRES CREANCES :

Subventions à recevoir Equipement	10 126.00 €
Subventions à recevoir OFAJ	7 535.80 €
Subventions à recevoir CR PA	2 000.00 €
Produits à recevoir	8 882.00 €

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	2 557
Autres dettes	4 951
Total	7 508

DETTES ET SOCIALES :

Congés payés	1 826.54 €
Charges sociales sur congés payés	730.62 €

AUTRES DETTES :

Charges à payer	4 951 €
-----------------	---------

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Remboursement frais formation RM	4 795	771
Total	4 795	
Charges exceptionnelles		
- Chèques impayés	350	671
- RBST ACTION OFAJ	791	671
- SUBVENTION A RECEVOIR	100	671
- RBST PARTICIPATION ANNULEE	175	671
Total	1 416	

Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursement frais de transport	6 106
Remboursement et régul	947
Remboursement LEBENSWELT	11 667
Remb. indem. et fais MAD volontaire	1 305
Total	20 025

MT