



Cabinet ANFEC

**EMMAÛS SYNERGIE
ASSOCIATION**

**Siège social :
44bis Avenue LECOMTE
94350 VILLIERS SUR MARNE**

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

5 bis, rue Adrien Mentienne - 94350 VILLIERS SUR MARNE

Tél. : 01.49.41.24.24 - Fax : 01.49.41.24.29 - E-mail : fandrieu@anfec.fr

Sarl au capital de 5 000 € - Siret 479 760 118 00014 - TVA FR 89 479 760 118 - APE 6920 Z

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Paris
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 27 mai 2009, je vous présente mon rapport relatif à exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

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

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

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession 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 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.

J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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 la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FA

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS


En application des dispositions de l'article L.225-235 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles j'ai procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et les documents destinés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels n'appellent de ma part aucune observation.

Fait à Villiers sur Marne, le 18 mai 2012


Cabinet ANFEC
Frédéric ANDRIEU
Commissaire aux comptes

BILAN EMMAUS AU 31 DECEMBRE 2011

ACTIF	EXERCICE 2011			EXERCICE
	BRUT	AMORT. & PROVIS (à déduire)	NET	2010 NET
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	330.00	330.00		
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage indé	9 034.17	9 034.17		1 434.19
Autres	120 226.52	83 414.45	36 812.07	50 324.89
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 310.00		1 310.00	2 693.86
TOTAL I	139 900.69	92 778.62	38 122.07	54 452.94
Comptes de liaison investissements				
Comptes de liaison exploitation				
Comptes de liaison trésorerie				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours :				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services) (a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances :				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	37 669.99		37 669.99	19 886.71
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	268 246.78		268 246.78	261 890.18
Charges constatées d'avance (3)	2 085.24		2 085.24	610.64
TOTAL III	308 002.01		308 002.01	282 387.53
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	438 902.70	92 778.62	346 124.08	336 840.47
(1) Droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				
(a) A ventiler, le cas échéant, entre biens d'une part et services d'autre part.				

BILAN EMMAUS AU 31 DECEMBRE 2011

PASSIF	EXERCICE 2011	EXERCICE 2010
FONDS PROPRES		
Fonds associatif sans droit de reprise	21 349.84	21 349.84
Fonds associatif avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subventions d'investissement		
Ecart de réévaluation (à détailler)		
Réserves :		
Réserves affectées à l'investissement	4 294.88	4 294.88
Réserve de compensation	12 869.78	
Réserves de trésorerie	70 949.80	70 949.80
Autres	1 598.76	14 378.54
Affectation au "projet associatif" (Affectation des exercices précédents)		
Report à nouveau (a)	75 389.28	57 936.46
Résultat comptable de l'exercice (b)	50 183.77	68 039.82
Fonds associatif pouvant être repris avant dissolution de l'Association		
Fonds associatif représentatif de biens qui se déprécient et qui ne seront pas renouvelés		
Subventions d'investissement (renouvelables)		
Provisions règlementées		
Provision pour réserve de trésorerie		
Réserves des plus-values nettes d'actif	14 658.34	14 658.34
TOTAL I	251 294.45	251 607.68
Comptes de liaison investissements		
Comptes de liaison exploitation		
Comptes de liaison trésorerie		
TOTAL II		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financiers divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	13 022.80	7 425.92
Dettes fiscales et sociales	81 566.83	77 806.87
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	240.00	
TOTAL IV	94 829.63	85 232.79
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	346 124.08	336 840.47
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	94 829.63	85 232.79
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées		
(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'une perte		
(c) Dettes sur achats ou prestations de services		
(d) A l'exception, pour application de (1) des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE ASSOCIATION EMMAUS

CHARGES	Exercice clos au 31/12/2011	Exercice clos au 31/12/2010
CHARGES D'EXPLOITATION (Ou charges courantes non financières)		
. Achats de marchandises		
. Variation de stock		
. Achats de matières premières et fournitures		
. Variation de stock		
. Achats d'autres approvisionnements		
. Variation de stock		
. Achats non stockés de matières et fournitures	14 846.51	15 073.25
. Services extérieurs et autres	118 528.82	110 713.41
. Impôts taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	34 996.39	30 226.54
- autres	344.00	237.50
. Charges de personnel		
- salaires et traitements	318 488.92	292 823.70
- charges sociales	160 155.78	146 870.86
. Dotations aux amortissements et provisions		
<i>Dotations aux amortissements</i>		
- des immobilisations	14 947.01	17 291.80
- des charges d'exploitation à répartir		
<i>Dotations aux provisions</i>		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges d'exploitation		
. Autres charges	367.33	3.54
TOTAL I	662 674.76	613 240.60
Quotes-parts des opérations faites en commun	TOTAL II	
CHARGES FINANCIERES		
. Dotation aux amortissements et aux provisions		
. Intérêts et charges assimilées		
. Différences négatives de change		
. Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
. Sur opérations de gestion (exercice courant)	97.71	77.00
. Sur exercices antérieurs		
. Sur opérations en capital		449.44
. Dotations aux amortissements et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées :		
Destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Pour renouvellement des immobilisations		
Des plus-values nettes d'actif		
aux autres provisions réglementées		
. Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL IV	97.71	526.44
IMPOTS SUR LES SOCIETES	TOTAL V	
TOTAL DES CHARGES I + II + III + IV + V	662 772.47	613 767.04
RESULTAT CREDITEUR : EXCEDENT	50 183.77	68 039.82
TOTAL GENERAL	712 956.24	681 806.86

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

PRODUITS	Exercice clos au 31/12/2011	Exercice clos au 31/12/2010
PRODUITS D'EXPLOITATION		
. Ventes de marchandises		
. Production vendue		
- prestations de service	14 106.00	5 416.00
- divers	2 550.00	
S/TOTAL A : Montant net du chiffre d'affaires	16 656.00	5 416.00
. Production stockée ou déstockage de production		
. Production immobilisée		
. Dotations et produits de tarification	667 238.00	659 965.00
. Subventions d'exploitations et participations	21 880.00	7 320.00
. Reprises sur provisions et amortissements		
. Transferts de charges	23.00	1 164.62
. Autres produits	989.00	1 182.56
S/TOTAL B	690 130.00	669 632.18
TOTAL I (A + B)	706 786.00	675 048.18
Quotes-parts des opérations faites en commun	TOTAL II	
PRODUITS FINANCIERS		
. De participations et des immobilisations financières		
. Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	6 075.24	2 972.91
. Reprises sur provisions		
. Transfert de charges		
. Différences positives de change		
. Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	6 075.24	2 972.91
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
. Sur opérations de gestion (exercice courant)	95.00	1 285.77
. Sur exercices antérieurs		
. Sur opérations en capital		2 500.00
. Reprises sur provisions		
- reprises sur provisions réglementées :		
. Destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
. Pour renouvellement des immobilisations		
. Des plus-values nettes d'actif		
. aux autres provisions réglementées		
. Report de ressources nonutilisées des exercices antérieurs		
. Transferts de charges		
TOTAL IV	95.00	3 785.77
TOTAL DES CHARGES I + II + III + IV	712 956.24	681 806.86
RESULTAT DEBITEUR : DEFICIT		
TOTAL GENERAL	712 956.24	681 806.86

ANNEXE AU BILAN

EXERCICE DU 01/01/2011 AU 31/12/2011

TOTAL DU BILAN	346 124.08 euros
TOTAL DES PRODUITS	712 956.24 euros
RESULTAT COMPTABLE : EXCEDENT	50 183.77 euros
DEPENSES NON OPPOSABLES TIERS FINANCEUR	3 088.00 euros
RESULTAT DE L'EXERCICE : EXCEDENT	53 271.77 euros

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

Cette annexe, composée des notes et tableaux indiqués dans le sommaire ci-après, fait partie intégrante des comptes annuels.

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

I - PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES RETENUES PAGES 3-4

- . Règles et méthodes comptables
- . Calcul des amortissements et des provisions
- . Changements de méthode

II - NOTES SUR LE BILAN PAGES 5-8

- . Mouvements ayant affectés les postes de l'actif et du passif
- . Amortissements
- . Mouvements des provisions
- . Produits à recevoir et charges à payer
- . Charges et produits constatés d'avance

III - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT PAGE 9

IV - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS PAGE 9

I. PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES RETENUES

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- . continuité de l'exploitation
- . permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- . indépendance des exercices

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Les immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de la durée de vie prévue.

- | | |
|-----------------------------------|------------|
| . logiciels | 1 an |
| . agencements - aménagements | 10 ans |
| . matériel bureau et informatique | 3 ou 5 ans |
| . mobilier bureau | 5 ans |

b) Les participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

NEANT

c) Les stocks

NEANT

d) Les créances

Montant : 37669,99

*e) La prime de remboursement des obligations
SANS OBJET*

f) Les provisions réglementées

Cf tableau des provisions

*g) Les opérations en devises
SANS OBJET*

*h) Les opérations à long terme
SANS OBJET*

i) Les dépôts et cautionnements

Dépôt loyer 1 310,00

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**Provisions pour congés à payer**

La provision pour congés à payer pour un montant de 45 277 €, se ventile de la manière suivante :

	428000	438600	448600	Total
PREVENTION	20 333	9 801	2 033	32 167
AEMO	8 287	3 994	829	13 110
	28 620	13 795	2 862	45 277

II - NOTES SUR LE BILANMOUVEMENTS AYANT AFFECTE LES POSTES DE L'ACTIF ET DU PASSIF**A - TABLEAU DES IMMOBILISATIONS**

Nature	Montant au 31/12/2010	Mouvements de l'exercice		Solde au 31/12/2011
		Acquisitions	Diminutions	
205000 - Concession brevets licences	330.00			330.00
215400 - Matériel outillage prév	9 034.17			9 034.17
218101 - AAI AEMO	319.25			319.25
218102 - AAI - Divers AEMO	2 332.47			2 332.47
218200 - Matériel de transport PREV	56 449.10			56 449.10
218210 - Matériel de transport AEMO	14 623.00			14 623.00
218300 - Matériel de bureau prev	24 173.93			24 173.93
218301 - Matériel de bureau	5 288.94			5 288.94
218400 - Mobilier	5 917.80			5 917.80
218401 - Mobilier AEMO				
218800 - Autres immobilisations	11 122.03			11 122.03
TOTAUX	129 590.69			129 590.69
				0.00

B - TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Nature	Montant au 31/12/2010	Mouvements de l'exercice		Solde au 31/12/2011
		Acquisitions	Diminutions	
205000 - Concession brevets licences	330.00			330.00
215400 - Matériel outillage prév	7 599.98	1 434.19		9 034.17
218101 - AAI AEMO	284.79	31.93		316.72
218102 - AAI - Divers AEMO	2 332.47			2 332.47
218200 - Matériel de transport	10 293.71	11 289.82		21 583.53
218250 - Matériel de transport	14 623.00			14 623.00
218300 - Matériel de bureau prév	23 763.31	1 553.68		25 316.99
218301 - Matériel de bureau	4 800.61	183.00		4 983.61
218400 - Mobilier	2 681.71	454.39		3 136.10
218401 - Mobilier AEMO	11 122.03			11 122.03
218800 - Autres immobilisations	77 831.61	14 947.01		92 778.62
TOTAUX				

B - TABLEAU DES PROVISIONS

Nature	Montant au 31/12/2010	Mouvements de l'exercice		Solde au 31/12/2011
		Augmentations	Diminutions	
141000 - Réserve de trésorerie				
148600 - Diff réel. Élément actif	14 658.34			14 658.34
158800 - Provision pour charges				
TOTAUX	14 658.34			14 658.34

Conformément à l'instruction N°DGAS/SD5B/2008/319 du 17 Août 2008, et l'avis du CNC N°2008-05 du 4 mai 2008 relatif à certains mécanismes comptables applicable aux établissements médico-sociaux, les intérêts financiers sont neutralisés pour la comptabilisation d'une provision réglementée

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

a) **Montant total des créances** **37 669.99**

A moins d'un an 37 669.99
A plus d'un an -

b) **Montant total des dettes** **94 829.63**

A moins d'un an 94 829.63
A plus d'un an et moins de 5 ans
A plus de 5 ans

PRODUITS A RECEVOIR ET CHARGES A PAYER

a) **Produits à recevoir** **20 096.00**

. Créances rattachées à des participations
. Autres immobilisations financières
. Créances clients et comptes rattachés
. Autres créances 20 096.00

b) **Charges à payer** **51 066.65**

. Emprunts obligataires convertibles
. Autres emprunts obligataires
. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit
. Emprunts et dettes financières divers
. Dettes fournisseurs et comptes rattachés 5 789.65
. Dettes fiscales et sociales 45 277.00
. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
. Autres dettes

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

a) *Total des charges constatées d'avance* 2 085.24

. Exploitation 2 085.24
. Hors exploitation

b) *Total des produits constatés d'avance* _____

. Exploitation _____
. Hors exploitation 240

CHARGES A REPARTIR

. Charges différées NEANT

amorties au taux de

. Frais d'acquisition des immobilisations NEANT

amortis au taux de

. Frais d'émission des emprunts NEANT

amortis au taux de

. Charges à étaler NEANT

amorties au taux de

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS ET AUTRES EMPRUNTS

NEANT

III - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Le résultat comptable de l'exercice se ventile de la manière suivante :

Section prévention	43552,43
Section parentèle	6788,83
Activités spécifiques	-157,49
Section associative	50183,77

Les engagements au titre de départs à la retraite n'ont pas été provisionnés.
L'évaluation de cette provision s'élève à 12 963 euros hors charges.

Le Conseil général a affecté 10 000 euros en provision pour retraite en déduction résultat à affecter 2010.
Cette somme est enregistrée en 11511 financement mesures non reconductibles.

La dotation globale de la prévention pour l'année 2011 de 508 238 euros a été comptabilisée de la manière suivante :

1 - Pour le montant de la masse budgétaire nette de 457 741 euros dans les produits du compte de résultat au poste subventions.

2 - En diminution des comptes de capitaux suivant le tableau ci-dessous pour la reprise du résultat N-2 de 50 497 euros

Section prévention		Solde au 31.12.2010	Affectation	reprise trésorerie	reprise résultat	solde 31.12.2011
<u>106820</u>	Excedent affecté à l investissement	4 295				4 295
<u>115006</u>	Résultat tiers financeur 2006	-5 566				-5 566
<u>115009</u>	Résultat tiers financeur 2009	51 587	-1 090		50 497	
<u>115010</u>	Résultat tiers financeur 2010		51 753		10 000	41 753
<u>115111</u>	Financement mesures non reconductible		10 000			10 000
<u>116200</u>	Dépenses non opposables Congés payés	-5 163	8 404			3 241
<u>116800</u>	Dépenses non opposables		-55			-55
		45 153	69 012		60 497	53 668

EMMAUS SYNERGIE

IV. AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

L'association devra statuer sur le rejet du compte administratif 2009 de 55 euros (procès verbal)

KA