

Comptes Annuels

2011

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

ASS POM' DE REINETTE

**9 RUE HERZOG
68124 LOGELBACH**

Tél. 03 89 30 05 08 - Fax. 03 89 30 05 08

Siret : 44530224300016 - APE : 8891A



WAGNER & Associés

Sté d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes

Membre de l'alliance EURUS

COLMAR - 175 Avenue d'Alsace - tél : 03 89 21 20 00
RIBEAUVILLE - 4 Rue du Gal Beysser - tél : 03 89 73 43 50

Site internet : www.wagnerassocies.fr

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Compte de résultat	2
Compte de résultat détaillé	3
Bilan	7
Détail du bilan	9
2. Annexe	13
Règles et méthodes comptables	15
Faits caractéristiques	17
Engagement de retraite	18
Notes sur le bilan	19
Autres informations	23
Droit Individuel à la Formation	24
3. Eléments de gestion	25
Soldes intermédiaires de gestion	27
Tableau de financement	30
Fonds associatifs	32



Comptes annuels

Compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises				
Production vendue	132 903	131 701	1 202	0,91
Production stockée				
Subventions d'exploitation	410 656	409 832	823	0,20
Autres produits	6 722	13 384	-6 662	-49,77
Total	550 281	554 918	-4 637	-0,84
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises				
Variation de stock (m/ses)				
Achats de m.p & aut.approv.	26 958	25 729	1 229	4,78
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	73 392	63 130	10 262	16,26
Total	100 350	88 859	11 491	12,93
MARGE SUR M/SES & MAT	449 931	466 059	-16 128	-3,46
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	27 564	24 083	3 481	14,45
Salaires et Traitements	322 100	305 868	16 233	5,31
Charges sociales	122 103	102 749	19 354	18,84
Amortissements et provisions	9 225	8 203	1 022	12,45
Autres charges	4	9	-5	-55,51
Total	480 996	440 912	40 083	9,09
RESULTAT D'EXPLOITATION	-31 065	25 146	-56 211	-223,54
Produits financiers	5 459	2 375	3 084	129,89
Charges financières				
Résultat financier	5 459	2 375	3 084	129,89
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	-25 606	27 521	-53 127	-193,04
Produits exceptionnels	28 595	3 836	24 759	645,49
Charges exceptionnelles	32 301	24 614	7 687	31,23
Résultat exceptionnel	-3 705	-20 778	17 073	-82,17
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
RESULTAT DE L'EXERCICE	-29 311	6 743	-36 054	-534,69

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Production vendue				
706200 - PRESTATIONS REPAS	1 496	1 107	389	35,16
706300 - PRESTATIONS GARDE	125 318	126 379	-1 061	-0,84
708100 - ADHESIONS PARENTS	1 980	1 420	560	39,44
708820 - RECETTES DIV.PHOTOS	1 107	1 504	-397	-26,40
708830 - RECETTES BOURSES	2 918	1 245	1 674	134,45
708880 - PARTICIP.PARENTS ECOMUS	83	46	37	80,43
	132 903	131 701	1 202	0,91
Subventions d'exploitation				
740000 - SUBVENTION CAF	165 527	165 079	447	0,27
740100 - REMBT CNASEA	8 698	3 525	5 173	146,78
740200 - SUBVENTION MSA	9 255	10 274	-1 018	-9,91
741000 - SUBVENTION WINTZENHEIM	220 000	220 000		
741100 - SUBVENTIONS DIVERSES		1 397	-1 397	-100,00
741200 - SUBVENTION MAIRIE LOYER	7 176	9 558	-2 382	-24,92
	410 656	409 832	823	0,20
Autres produits				
754000 - RISTOURNE COOP	120	170	-50	-29,26
758000 - PDTS DIV.GESTION COURAN	7	3	4	152,10
791000 - TRANSFERT CHGES.EXPL.	6 595	13 211	-6 616	-50,08
	6 722	13 384	-6 662	-49,77
Total	550 281	554 918	-4 637	-0,84
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de m.p & aut.approv.				
601000 - ACHATS ALIMENTATION	26 958	25 729	1 229	4,78
	26 958	25 729	1 229	4,78
Autres achats & charges externes				
606110 - EAU GAZ ELECTRICITE	3 905	10 719	-6 814	-63,57
606310 - PDTS ENTRETIEN & HYGIENE	6 001	6 274	-273	-4,36
606320 - PETIT EQUIPEMENT	3 976	2 484	1 492	60,06
606400 - FOURN.ADMINISTRATIVES	1 913	1 898	15	0,80
606800 - MATERIEL PEDAGOGIQUE	2 069	2 393	-324	-13,55
606801 - FRAIS PHARMACIE	552	364	188	51,56
606810 - VETEMENTS TRAVAIL	439	364	76	20,82
613100 - LOCATION BATIMENT	19 416	9 558	9 858	103,14
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	19	426	-407	-95,55
614000 - CHARGES LOCATIVES	240		240	
615200 - ENT.& REP. IMMEUBLE	133	1 191	-1 058	-88,80
615510 - ENT.& REP. MATERIEL	384	1 758	-1 374	-78,15
615520 - ENTRETIEN / LAVERIE	120		120	
615600 - MAINTENANCE LOGICIEL	400	676	-276	-40,80
615610 - MAINTENANCE ALARME	597	700	-103	-14,71
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	1 995	1 304	691	53,02

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
618100 - DOCUMENTATION GENERAL	310	377	-67	-17,85
621001 - INTERVENANTS EXTERIEURS	3 943	3 584	359	10,02
622600 - HONORAIRES PEDIATRES	1 282	1 111	170	15,33
622610 - HONORAIRES COMPTABILITE	15 402	11 688	3 714	31,78
622620 - HONORAIRES INFIRMIERES	17	87	-70	-80,31
622630 - HONORAIRES CAC	1 594	1 495	99	6,62
622640 - HONORAIRES HUISSIER	286		286	
622650 - HONORAIRES ARCHITECTE	2 296		2 296	
622700 - FRAIS ACTES & CONTENTIEU	50		50	
623400 - CADEAUX	140	15	125	842,01
623840 - PHOTOS	718	686	32	4,67
625100 - VOYAGES & DEPLACEMENTS	1 693	989	705	71,27
625200 - VOYAGES & DEPL.ENFANTS	938	616	323	52,40
625600 - MISSIONS-RECEPTIONS	404	643	-239	-37,09
626100 - AFFRANCHISSEMENTS	496	429	67	15,51
626200 - TELEPHONE-INTERNET	1 351	803	548	68,18
626300 - INTERNET		480	-480	-100,00
627000 - FRAIS BANCAIRES	312	19	293	NS
	73 392	63 130	10 262	16,26
Total	100 350	88 859	11 491	12,93
MARGE SUR M/SES & MAT	449 931	466 059	-16 128	-3,46
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.				
631100 - TAXE SUR SALAIRES	21 113	18 381	2 732	14,86
633300 - FORMATION PROFESSIONNE	6 153	5 409	744	13,75
637700 - TAXE ORDURES MENAGERE	60	59	1	2,11
637800 - TAXES ACGF PARITARISME	238	234	4	1,55
	27 564	24 083	3 481	14,45
Salaires et Traitements				
641110 - SALAIRES BRUTS	323 839	297 183	26 656	8,97
641180 - REMBOURSEMENTS CPAM	36	4 796	-4 759	-99,24
641200 - CONGES PAYES	-1 776	3 889	-5 665	-145,66
	322 100	305 868	16 233	5,31
Charges sociales				
645100 - COTIS. URSSAF	75 688	55 649	20 039	36,01
645200 - COTIS. PREVOYANCE	3 721	2 718	1 003	36,89
645300 - COTIS. RETRAITE	22 429	22 221	209	0,94
645400 - COTIS. ASSEDIC	13 998	12 303	1 696	13,78
645500 - CHG SOC.CONGES PAYES	-381	2 699	-3 080	-114,10
647400 - OEUVRES SOCIALES	1 566	1 582	-16	-0,99
647500 - MEDECINE TRAVAIL	1 532	1 440	92	6,39
647600 - FORMATIONS EFFECTUEES	3 550	4 138	-588	-14,22
	122 103	102 749	19 354	18,84

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Amortissements et provisions				
681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORP.	9 225	8 203	1 022	12,45
	9 225	8 203	1 022	12,45
Autres charges				
658000 - CHG.DIV.GESTION COURANT	4	9	-5	-55,51
	4	9	-5	-55,51
Total	480 996	440 912	40 083	9,09
RESULTAT D'EXPLOITATION	-31 065	25 146	-56 211	-223,54
Produits financiers				
764000 - REVENUS V.M.P.	4 443	1 637	2 806	171,40
768000 - AUTRES PDTS FINANCIERS	1 016	737	278	37,74
	5 459	2 375	3 084	129,89
Résultat financier	5 459	2 375	3 084	129,89
RESULTAT COURANT	-25 606	27 521	-53 127	-193,04
Produits exceptionnels				
777000 - QP SUBVENTION INV.	3 982	3 836	146	3,80
787200 - REPRISE PROV.REGL.IMMO.	24 614		24 614	
	28 595	3 836	24 759	645,49
Charges exceptionnelles				
672000 - CHARGES SUR EX.ANTERIEU	7 687		7 687	
687200 - DOT.PROV.REGLEMENTEES	24 614	24 614		
	32 301	24 614	7 687	31,23
Résultat exceptionnel	-3 705	-20 778	17 073	-82,17
RESULTAT DE L'EXERCICE	-29 311	6 743	-36 054	-534,69

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 959	1 959		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	57 799	45 937	11 862	1 716
Autres immobilisations corporelles	91 744	52 723	39 021	46 545
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15 005		15 005	5
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 000		2 000	
ACTIF IMMOBILISE	168 508	100 620	67 888	48 266
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman	10 300		10 300	408
Créances				
Usagers et comptes rattachés	2 720		2 720	1 032
Autres créances	54 592		54 592	58 221
Divers				
Valeurs mobilières de placement				105 604
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	150 920		150 920	110 678
Charges constatées d'avance	1 567		1 567	1 633
ACTIF CIRCULANT	220 099		220 099	277 574
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	388 606	100 620	287 987	325 840

Bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	200 701	193 958
RESULTAT DE L'EXERCICE	-29 311	6 743
FONDS PROPRES	171 389	200 701
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Résultat sous contrôle		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement renouvelables	20 451	22 973
Provisions réglementées	24 614	24 614
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	45 065	47 586
FONDS ASSOCIATIFS	216 454	248 287
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	1 860	5 580
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	69	69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 358	10 695
Dettes fiscales et sociales	59 183	61 209
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 062	
Produits constatés d'avance		
DETTES	71 532	77 552
Ecart de conversion - Passif		
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	287 987	325 840

Détail du bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - CONC.BREVETS LICENCES	1 959		1 959	1 959
280500 - AMORT.CONC.BR.LICENCES		1 959	-1 959	-1 959
	1 959	1 959		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla				
215400 - MATERIEL & OUTILLAGE	7 378		7 378	7 378
215413 - MATERIEL PEDAGOGIQUE	18 376		18 376	14 189
215433 - MATERIEL DE REPOS	25 194		25 194	22 124
215443 - MATERIEL DE CUISINE	6 851		6 851	2 261
281540 - AMORT.MAT & OUTILLAGE		6 820	-6 820	-6 356
281541 - AMORT.MAT. PEDAGOGIQUE		13 749	-13 749	-13 495
281543 - AMORT.MAT.DE REPOS		22 419	-22 419	-22 124
281544 - AMORT.MAT.DE CUISINE		2 949	-2 949	-2 261
	57 799	45 937	11 862	1 716
Autres immobilisations corporelles				
218100 - AGENC.INSTAL.GENERALES	77 512		77 512	77 512
218300 - MAT.BUREAU & INFORMATIQ	2 398		2 398	2 398
218400 - MOBILIER	11 834		11 834	11 834
281810 - AMORT.INST.G.& AGENCEME		43 944	-43 944	-37 428
281830 - AMORT.MAT.BUREAU & INFO.		2 398	-2 398	-2 398
281840 - AMORT.MOBILIER		6 381	-6 381	-5 373
	91 744	52 723	39 021	46 545
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - TITRES DE PARTICIPATION	15 005		15 005	5
	15 005		15 005	5
Autres immobilisations financières				
275000 - DEPOTS & CAUTIONS VERSE	2 000		2 000	
	2 000		2 000	
ACTIF IMMOBILISE	168 508	100 620	67 888	48 266
Stocks				
Avances et acomptes versés sur comman				
409100 - FOURNISSEURS ACOMPTE	10 300		10 300	408
	10 300		10 300	408
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - PARENTS	2 720		2 720	1 032
	2 720		2 720	1 032
Autres créances				
401000 - FOURNISSEURS	3 024		3 024	39
438700 - PRODUITS A RECEVOIR	1 155		1 155	
447100 - ETAT TAXE S/SALAIRES	4 263		4 263	
468700 - PRODUITS A RECEVOIR	46 150		46 150	58 182

Détail du bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
Divers	54 592		54 592	58 221
Valeurs mobilières de placement				
501000 - VALEURS MOB.DE PLACEME				105 604
				105 604
Disponibilités				
512000 - CREDIT MUTUEL	2 076		2 076	34 169
512100 - CREDIT MUTUEL LIVRET BLE				76 252
512200 - BANQUE POPULAIRE	2 023		2 023	
512300 - BANQUE POPULAIRE LIVRET	1 749		1 749	
512400 - BANQUE POPULAIRE C.A.T.	145 000		145 000	
530000 - CAISSE	72		72	256
	150 920		150 920	110 678
Charges constatées d'avance				
486000 - CHGES CONST.D'AVANCE	1 567		1 567	1 633
	1 567		1 567	1 633
ACTIF CIRCULANT	220 099		220 099	277 574
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	388 606	100 620	287 987	325 840

Détail du bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU CR.	200 701	193 958
	200 701	193 958
RESULTAT DE L'EXERCICE	-29 311	6 743
FONDS PROPRES	171 389	200 701
Subventions d'investissement renouvelables		
131200 - SUBVENTION CAF-VESTIAIRE	657	657
131400 - SUBVENTION CAF-CLIMAT	2 307	2 307
131410 - SUBVENTION MAIRIE-CLIM	10 961	10 961
131500 - SUBVENTION CAF-CULLIGAN	2 400	2 400
131600 - SUBVENTION CAF MEUBLE PSYCHO	529	529
131700 - SUBVENTION CAF-CLIM	10 903	10 903
131800 - SUBVENTION CAF-STORES	578	578
131810 - SUBVENTION CAF-PEINTURE	3 961	3 961
131900 - SUBVENTION CAF-MAT.CHARIOT+PLACARD	2 300	2 300
131920 - SUBVENTION CAF - DECORS HABA	1 460	
139120 - RES/SUBV.CAF-VESTIAIRE	-324	-258
139130 - RES/SUBV.CAF-CLIMAT	-1 476	-1 245
139140 - RES/SUBV.CAF-CULLIGAN	-2 179	-1 699
139150 - RES/SUBV.MAIRIE CLIM	-3 985	-2 889
139160 - RES/SUBV.CAF-MEUBLE	-472	-367
139170 - RES/SUBV.CAF-CLIM LINGE	-4 586	-3 496
139180 - RES/SUBV.CAF-STORE	-392	-305
139181 - RES/SUBV.CAF-PEINTURE	-1 873	-1 278
139182 - RES/SUBV.CAF-MAT CHARIOT	-316	-86
139183 - RES/SUBV.CAF-DECORS HABA	-2	
	20 451	22 973
Provisions réglementées		
142400 - PROV.POUR INVESTISSEMENTS	24 614	24 614
	24 614	24 614
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	45 065	47 586
FONDS ASSOCIATIFS	216 454	248 287
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
168120 - EMPRUNT CAF HT RHIN	1 860	5 580
	1 860	5 580
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
419100 - PARENTS ACOMPTES RECUS	69	69
	69	69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	6 354	6 355
408000 - FOURN.FAC NON PARVENUES	3 004	4 340
	9 358	10 695

Détail du bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
Dettes fiscales et sociales		
428200 - DETTES PROV.CONGES PAYES	23 113	24 889
431100 - URSSAF	10 376	2 886
437200 - CPM PREVOYANCE	1 451	1 300
437300 - AGIRC - ARRCO	10 989	9 576
437400 - ASSEDIC		2 978
438200 - CHG SOC.PROV.CONGES PAYES	9 419	9 799
438600 - CHARGES A PAYER SOC.	3 835	3 127
447100 - ETAT TAXE S/SALAIRES		6 654
	59 183	61 209
Autres dettes		
411000 - PARENTS	1 062	
	1 062	
DETTES	71 532	77 552
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	287 987	325 840



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : POM' DE REINETTE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011, dont le total est de 287 987 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 29 311 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/01/1900 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2011 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

ENGAGEMENT RETRAITE :

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées au 31 décembre 2011 : 32 942 euros.

Engagement de retraite

WAGNER & ASSOCIES
 Dossier : POM' DE REINETTE
 31/12/2010
 Supervision **H 17**
 Le : Par :
05648
Engagement de retraite

Situation de la feuille : |

Date de calcul : 31/12/2011
 Age de départ en retraite : 65
 Probabilité de survie : 81,708
 Rémunération mensuelle plafonnée : 99,9999
 Homme : 91,353
 Femme : 3,600%
 Taux de progression des salaires : 40,000%
 Taux d'actualisation : 2,500%
 Taux de charge moyen : 40,000%

Années-Coefficients	Années	Seuils	Coef.	Suppl. annuel
Renseigner dans ce tableau en fonction de la convention collective de rattachement le montant de l'indemnité de départ à la retraite.	10	0,50		
	11	1,00		
	20	1,50		
	30	2,00		

Turn-over annuel par tranche d'âge	Pourcentage
18 a	5,0%
31 a	3,0%
41 a	2,0%
51 a	1,0%

102,5%

Nom et prénom	Catégorie	Sexe	Rémunération mensuelle de référence (1)	Date			Age prévu (5)	Années Passées (6)	Total prévu (7)=(4)+(3)	Coef. multiplicateur (8)	Indemnité théorique (9)=(1)(8)	Indemnité théorique chargée	Nbre années restant avant la retraite	Actualisation (10)	Nombre dans table mortalité selon âge du salarié	Probabilité d'attendre l'âge de la retraite (11)	Turn-over (12)	Montant de la provision (10)(11)(12)
				Naissance (2)	Entrée (3)	Départ prévu (4)												
PONTERICHEV	Cadre	F	3 425	01/02/1955	01/07/2000	01/02/2020	57	11,506849	19,50684932	1,00	3 425	4 785	8	4 403	94 948	96,2%	97,0%	4 110
FECHT DANIEL	Non cadre	F	1 776	01/09/1964	21/09/2000	01/09/2029	46	11,387123	28,38712329	1,50	2 664	3 730	17	3 111	97 381	93,6%	82,6%	2 410
KATSER KATHA	Non cadre	F	1 716	01/12/1974	21/09/2000	01/12/2039	37	11,387123	39,38712329	2,00	2 432	3 405	28	2 525	96 765	92,5%	84,1%	2 498
KEBER CAROL	Non cadre	F	2 150	01/09/1960	21/09/2000	01/07/2025	50	11,387123	39,38712329	2,00	2 150	3 020	29	2 547	96 630	92,4%	82,2%	2 540
CEBEZ CAROL	Non cadre	F	1 844	01/11/1971	01/09/2000	01/07/2025	49	11,389866	36,3898663	2,00	3 688	5 163	15	3 954	98 471	94,7%	92,2%	2 576
CEBEZ JAZINA	Non cadre	F	1 844	01/11/1971	01/09/2000	01/11/2038	40	11,389866	36,3898663	2,00	3 688	5 163	25	3 954	98 471	94,7%	92,2%	2 576
NEUFENID SYLA	Non cadre	F	1 811	01/12/1971	03/01/2001	01/12/2038	40	11,389866	36,3898663	2,00	3 622	5 071	25	3 883	98 518	92,7%	70,3%	2 530
ESTABELT CHR	Non cadre	F	985	01/01/1962	03/01/2001	01/01/2027	50	10,99726	25,99726027	1,50	1 478	2 059	15	1 763	96 959	94,2%	86,0%	1 429
WERNICKE SAB	Non cadre	F	779	01/09/1978	28/05/2001	01/09/2043	33	10,6	25,942 6	2,00	1 557	2 180	2	1 549	98 989	92,5%	86,0%	812
BURZESTRE MIRE	Non cadre	F	1 526	01/11/1961	14/04/2003	01/11/2028	50	8,7205479	23,72054795	1,50	2 289	3 205	15	2 730	96 959	94,2%	86,0%	2 213
PERESTRELO C	Non cadre	F	813	04/12/1973	22/08/2011	04/12/2038	38	0,4589041	27,35890411	1,50	1 220	1 708	27	1 280	98 692	92,6%	86,0%	784
THILL MARIE CE	Non cadre	F	1 558	01/08/1958	10/11/2004	01/08/2023	53	7,4424658	19,44246575	1,00	1 558	2 181	12	1 919	96 191	95,0%	93,2%	1 699
GALATI MARIE L	Non cadre	F	1 369	01/07/1958	15/09/2006	01/07/2021	54	6,2958904	17,29589041	1,00	1 369	1 917	11	1 704	95 903	95,3%	94,1%	1 528
BARBARA REGI	Non cadre	F	1 517	01/01/1960	26/06/2006	01/01/2021	56	5,5178082	14,51780822	1,00	1 517	2 124	9	1 929	95 284	95,9%	96,1%	1 777
BRAUNEISEN V	Non cadre	F	1 413	01/05/1980	05/11/2007	01/05/2045	32	4,1561644	37,15616438	2,00	2 826	3 956	33	2 782	99 033	92,2%	55,1%	1 413
HAEFFELIN CHF	Non cadre	F	1 935	01/02/1981	09/09/2008	01/02/2046	31	3,3095689	37,309568904	2,00	3 870	5 418	34	3 769	99 074	92,2%	53,4%	1 857
REMY ANITA	Non cadre	F	868	01/03/1961	15/07/2010	01/03/2026	51	1,4630137	15,4630137	1,00	868	1 215	14	1 047	96 716	94,5%	91,4%	903
AKIM HAZANATI	Non cadre	F	1 002	26/03/1989	05/12/2011	26/03/2054	23	0,0712329	42,07123288	2,00	2 004	2 806	42	1 792	99 317	92,0%	36,2%	596
MOYENNE			1 823				43	8	29	2,00	2 379	3 330	22	2 620	99 317	92,0%	1	1 830
TOTAL			27 406								42 816	59 942		47 151				32 942

Commentaires

Conclusion, synthèse, point en suspens

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	en fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 959			1 959
Immobilisations incorporelles	1 959			1 959
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage industriels	45 952	11 847		57 799
- Installations générales, agencements aménagements divers	77 512			77 512
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 232			14 232
Immobilisations corporelles	137 696	11 847		149 543
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	5			15 005
- Prêts et autres immobilisations financières				2 000
Immobilisations financières	5			17 005
ACTIF IMMOBILISE	139 660	11 847		168 508

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 959			1 959
Immobilisations incorporelles	1 959			1 959
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage industriels	44 236	1 701		45 937
- Installations générales, agencements aménagements divers	37 428	6 516		43 944
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 771	1 008		8 780
Immobilisations corporelles	89 436	9 225		98 660
ACTIF IMMOBILISE	91 395	9 225		100 620

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 60 879 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 000		2 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 720	2 720	
Autres	54 592	54 592	
Charges constatées d'avance	1 567	1 567	
Total	60 879	58 879	2 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	1 155
PRODUITS A RECEVOIR	46 150
Total	47 305

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 71 463 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 860	1 860		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 358	9 358		
Dettes fiscales et sociales	59 183	59 183		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 062	1 062		
Produits constatés d'avance				
Total	71 463	71 463		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN.FAC NON PARVENUES	3 004
DETTES PROV.CONGES PAYES	23 113
CHG SOC.PROV.CONGES PAYES	9 419
CHARGES A PAYER SOC.	3 835
Total	39 371

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHGES CONST.D AVANCE	1 567		
Total	1 567		

Autres informations

Droit Individuel à la Formation

La loi du 4 mai 2004 ouvre pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les dépenses engagées dans le cadre de ce droit individuel à la formation (D.I.F) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision sauf situation exceptionnelle.

Le nombre d'heures de formation correspondant au cumul des droits acquis par les salariés à la date de clôture s'élève à 1 715 heures.

Droit Individuel à la Formation

POM DE REINETTE - DIF 2011

Matricule Salarié	Nom du salarié	Prénom	Date d'entrée	Temps de travail	Temps de travail hebdomadaire	DIF en heures
0000000001	PONTERICH	EVELYNE	01/07/2000	151,67	35,00	120
0000000002	FEICHT	DANIELLE	21/08/2000	151,67	35,00	120
0000000003	KAYSER	KATHIA	21/08/2000	75,83	17,50	114
0000000004	KLEIBER	CAROLINE	21/08/2000	151,67	35,00	120
0000000005	OBERLE	MYRIAM	21/08/2000	121,33	28,00	120
0000000006	GOZOUAZI	NATHALIE	01/09/2000	151,67	35,00	120
0000000007	NEUFEIND	SYLVIE	01/11/2000	151,67	35,00	120
0000000008	ESTABLET	CHRISTINE	03/01/2001	86,67	20,00	120
0000000009	WERNICKE	SABRINA	28/05/2001	75,83	17,50	120
0000000010	BURZESE	MIREILLE	14/04/2003	151,67	35,00	120
0000000012	THILL	MARIE-CECILE	10/11/2004	151,67	35,00	120
0000000013	GALATI	MARIE-LOUISE	15/09/2005	136,50	31,50	115
0000000014	BARBARA	REGINE	26/06/2006	151,67	35,00	112
0000000016	BRAUNEISEN	VIRGINIE	05/11/2007	151,67	35,00	85
0000000017	HAEFFELIN	CHRISTELLE	09/09/2008	151,67	35,00	68
0000000019	REMY	ANITA	15/07/2010	86,67	20,00	18
0000000022	PERESTRELO	CARMINA	22/08/2011	75,83	17,50	3
0000000024	AKIM	HAZANATI	05/12/2011	104,00	24,00	0
TOTAL HEURES						1715



Eléments de gestion

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Var. abs. (%)
MARGE COMMERCIALE					
Production vendue					
706200 - PRESTATIONS REPAS	1 496	1,13	1 107	0,84	35,16
706300 - PRESTATIONS GARDE	125 318	94,29	126 379	95,96	-0,84
708100 - ADHESIONS PARENTS	1 980	1,49	1 420	1,08	39,44
708820 - RECETTES DIV.PHOTOS	1 107	0,83	1 504	1,14	-26,40
708830 - RECETTES BOURSES	2 918	2,20	1 245	0,95	134,45
708880 - PARTICIP.PARENTS ECOMUS	83	0,06	46	0,03	80,43
	132 903	100,00	131 701	100,00	0,91
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	132 903	100,00	131 701	100,00	0,91
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	132 903	100,00	131 701	100,00	0,91
Achats de matières premières et approv.					
601000 - ACHATS ALIMENTATION	26 958	20,28	25 729	19,54	4,78
	26 958	20,28	25 729	19,54	4,78
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	105 945	79,72	105 973	80,46	-0,03
MARGE BRUTE GLOBALE	105 945	79,72	105 973	80,46	-0,03
Autres achats et charges externes					
606110 - EAU GAZ ELECTRICITE	3 905	2,94	10 719	8,14	-63,57
606310 - PDTS ENTRETIEN & HYGIENE	6 001	4,52	6 274	4,76	-4,36
606320 - PETIT EQUIPEMENT	3 976	2,99	2 484	1,89	60,06
606400 - FOURN.ADMINISTRATIVES	1 913	1,44	1 898	1,44	0,80
606800 - MATERIEL PEDAGOGIQUE	2 069	1,56	2 393	1,82	-13,55
606801 - FRAIS PHARMACIE	552	0,42	364	0,28	51,56
606810 - VETEMENTS TRAVAIL	439	0,33	364	0,28	20,82
613100 - LOCATION BATIMENT	19 416	14,61	9 558	7,26	103,14
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	19	0,01	426	0,32	-95,55
614000 - CHARGES LOCATIVES	240	0,18			
615200 - ENT.& REP. IMMEUBLE	133	0,10	1 191	0,90	-88,80
615510 - ENT.& REP. MATERIEL	384	0,29	1 758	1,33	-78,15
615520 - ENTRETIEN / LAVERIE	120	0,09			
615600 - MAINTENANCE LOGICIEL	400	0,30	676	0,51	-40,80
615610 - MAINTENANCE ALARME	597	0,45	700	0,53	-14,71
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	1 995	1,50	1 304	0,99	53,02
618100 - DOCUMENTATION GENERAL	310	0,23	377	0,29	-17,85
621001 - INTERVENANTS EXTERIEURS	3 943	2,97	3 584	2,72	10,02
622600 - HONORAIRES PEDIATRES	1 282	0,96	1 111	0,84	15,33
622610 - HONORAIRES COMPTABILITE	15 402	11,59	11 688	8,87	31,78
622620 - HONORAIRES INFIRMIERES	17	0,01	87	0,07	-80,31
622630 - HONORAIRES CAC	1 594	1,20	1 495	1,14	6,62

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Var. abs. (%)
622640 - HONORAIRES HUISSIER	286	0,22			
622650 - HONORAIRES ARCHITECTE	2 296	1,73			
622700 - FRAIS ACTES & CONTENTIEU	50	0,04			
623400 - CADEAUX	140	0,11	15	0,01	842,01
623840 - PHOTOS	718	0,54	686	0,52	4,67
625100 - VOYAGES & DEPLACEMENTS	1 693	1,27	989	0,75	71,27
625200 - VOYAGES & DEPL.ENFANTS	938	0,71	616	0,47	52,40
625600 - MISSIONS-RECEPTIONS	404	0,30	643	0,49	-37,09
626100 - AFFRANCHISSEMENTS	496	0,37	429	0,33	15,51
626200 - TELEPHONE-INTERNET	1 351	1,02	803	0,61	68,18
626300 - INTERNET			480	0,36	-100,00
627000 - FRAIS BANCAIRES	312	0,24	19	0,01	NS
	73 392	55,22	63 130	47,93	16,26
VALEUR AJOUTEE	32 553	24,49	42 842	32,53	-24,02
Subventions d'exploitation					
740000 - SUBVENTION CAF	165 527	124,55	165 079	125,34	0,27
740100 - REMBT CNASEA	8 698	6,54	3 525	2,68	146,78
740200 - SUBVENTION MSA	9 255	6,96	10 274	7,80	-9,91
741000 - SUBVENTION WINTZENHEIM	220 000	165,53	220 000	167,04	
741100 - SUBVENTIONS DIVERSES			1 397	1,06	-100,00
741200 - SUBVENTION MAIRIE LOYER	7 176	5,40	9 558	7,26	-24,92
	410 656	308,99	409 832	311,18	0,20
Impôts, taxes et verst assimilés					
631100 - TAXE SUR SALAIRES	21 113	15,89	18 381	13,96	14,86
633300 - FORMATION PROFESSIONNE	6 153	4,63	5 409	4,11	13,75
637700 - TAXE ORDURES MENAGERE	60	0,05	59	0,04	2,11
637800 - TAXES ACGF PARITARISME	238	0,18	234	0,18	1,55
	27 564	20,74	24 083	18,29	14,45
Charges de personnel					
641110 - SALAIRES BRUTS	323 839	243,67	297 183	225,65	8,97
641180 - REMBOURSEMENTS CPAM	36	0,03	4 796	3,64	-99,24
641200 - CONGES PAYES	-1 776	-1,34	3 889	2,95	-145,66
645100 - COTIS. URSSAF	75 688	56,95	55 649	42,25	36,01
645200 - COTIS. PREVOYANCE	3 721	2,80	2 718	2,06	36,89
645300 - COTIS. RETRAITE	22 429	16,88	22 221	16,87	0,94
645400 - COTIS. ASSEDIC	13 998	10,53	12 303	9,34	13,78
645500 - CHG SOC.CONGES PAYES	-381	-0,29	2 699	2,05	-114,10
647400 - OEUVRES SOCIALES	1 566	1,18	1 582	1,20	-0,99
647500 - MEDECINE TRAVAIL	1 532	1,15	1 440	1,09	6,39
647600 - FORMATIONS EFFECTUEES	3 550	2,67	4 138	3,14	-14,22
	444 203	334,23	408 617	310,26	8,71
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-28 559	-21,49	19 975	15,17	-242,97

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Var. abs. (%)
Reprises s/ charges et Transferts					
791000 - TRANSFERT CHGES.EXPL.	6 595	4,96	13 211	10,03	-50,08
	6 595	4,96	13 211	10,03	-50,08
Autres produits					
754000 - RISTOURNE COOP	120	0,09	170	0,13	-29,26
758000 - PDTS DIV.GESTION COURAN	7	0,01	3		152,10
	127	0,10	173	0,13	-26,26
Dot. amortissements et provisions					
681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORP.	9 225	6,94	8 203	6,23	12,45
	9 225	6,94	8 203	6,23	12,45
Autres charges					
658000 - CHG.DIV.GESTION COURANT	4		9	0,01	-55,51
	4		9	0,01	-55,51
RESULTAT D'EXPLOITATION	-31 065	-23,37	25 146	19,09	-223,54
Produits financiers					
764000 - REVENUS V.M.P.	4 443	3,34	1 637	1,24	171,40
768000 - AUTRES PDTS FINANCIERS	1 016	0,76	737	0,56	37,74
	5 459	4,11	2 375	1,80	129,89
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-25 606	-19,27	27 521	20,90	-193,04
Produits exceptionnels					
777000 - QP SUBVENTION INV.	3 982	3,00	3 836	2,91	3,80
787200 - REPRISE PROV.REGL.IMMO.	24 614	18,52			
	28 595	21,52	3 836	2,91	645,49
Charges exceptionnelles					
672000 - CHARGES SUR EX.ANTERIEU	7 687	5,78			
687200 - DOT.PROV.REGLEMENTEES	24 614	18,52	24 614	18,69	
	32 301	24,30	24 614	18,69	31,23
Résultat exceptionnel	-3 705	-2,79	-20 778	-15,78	-82,17
RESULTAT DE L'EXERCICE	-29 311	-22,05	6 743	5,12	-534,69

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice (retraîtée)		24 068
Autofinancement disponible		24 068
Apports en fonds propres et en comptes courants	200 701	
Subventions d'investissement	1 460	
Total des ressources	202 161	
EMPLOIS		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		28 847
Remboursement d'emprunts		3 720
Total des emplois		56 635
Variation du fonds de roulement net global	145 526	

Tableau de financement

	31/12/2011	31/12/2010	Besoins	Dégagement
Variation des actifs				
Avances et acomptes versés sur commandes	10 300	408	9 892	
Comptes clients, comptes rattachés	2 720	1 032	1 688	
Autres créances	54 592	58 221		3 629
Comptes de régularisation	1 567	1 633		65
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	69	69		
Fournisseurs, comptes rattachés	9 358	10 695	1 336	
Dettes fiscales et sociales	59 183	61 209	2 026	
Autres dettes	1 062			1 062
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			10 187	
Variation de la trésorerie active	150 920	216 282		65 361
Variation nette de trésorerie				65 361
Variation du fonds de roulement net global				55 175

Fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Report à Nouveau	193 958	6 743		200 701
Résultat de l'exercice	6 743		36 054	-29 311
Subventions d'investissement	22 973		2 521	20 451
Provisions réglementées	24 614			24 614
Total fonds associatifs	248 287	6 743	38 576	216 454

Damien STAEHLY

EXPERT-COMPTABLE

Inscrit au Tableau de l'Ordre
Région de STRASBOURG

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Inscrit près la Cour d'Appel de Colmar

9 rue Robert SCHUMAN

68000 COLMAR

ASSOCIATION POM' DE REINETTE

9, Rue Herzog

68124 LOGELBACH

Association inscrite au Registre des associations
du Tribunal d'Instance de Colmar
Vol. 57 Folio n° 43

SIRET N° 445 302 243 00016

APE N° 8891A

RAPPORT

du Commissaire aux Comptes

de l'exercice clos le 31 décembre 2011

ASSOCIATION POM' DE REINETTE

9, Rue Herzog

68124 LOGELBACH

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

du Commissaire aux Comptes

sur l'exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale en date du 10 mai 2010, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association, 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 le conseil d'administration. 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 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle 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 – JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- La présentation et la comptabilisation des opérations de l'exercice selon les dispositions prévues par le comité de la réglementation comptable et tout particulièrement par les règlements CRC 99-01 et 99-03 étendues aux associations d'Alsace-Lorraine au statut particulier.

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.

III - 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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à COLMAR, le 30 avril 2012

Le Commissaire aux Comptes

Damien STAEHLY



Compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises				
Production vendue	132 903	131 701	1 202	0,91
Production stockée				
Subventions d'exploitation	410 656	409 832	823	0,20
Autres produits	6 722	13 384	-6 662	-49,77
Total	550 281	554 918	-4 637	-0,84
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises				
Variation de stock (m/ses)				
Achats de m.p & aut.approv.	26 958	25 729	1 229	4,78
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	73 392	63 130	10 262	16,26
Total	100 350	88 859	11 491	12,93
MARGE SUR M/SES & MAT	449 931	466 059	-16 128	-3,46
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	27 564	24 083	3 481	14,45
Salaires et Traitements	322 100	305 868	16 233	5,31
Charges sociales	122 103	102 749	19 354	18,84
Amortissements et provisions	9 225	8 203	1 022	12,45
Autres charges	4	9	-5	-55,51
Total	480 996	440 912	40 083	9,09
RESULTAT D'EXPLOITATION	-31 065	25 146	-56 211	-223,54
Produits financiers	5 459	2 375	3 084	129,89
Charges financières				
Résultat financier	5 459	2 375	3 084	129,89
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	-25 606	27 521	-53 127	-193,04
Produits exceptionnels	28 595	3 836	24 759	645,49
Charges exceptionnelles	32 301	24 614	7 687	31,23
Résultat exceptionnel	-3 705	-20 778	17 073	-82,17
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
RESULTAT DE L'EXERCICE	-29 311	6 743	-36 054	-534,69

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 959	1 959		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	57 799	45 937	11 862	1 716
Autres immobilisations corporelles	91 744	52 723	39 021	46 545
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15 005		15 005	5
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 000		2 000	
ACTIF IMMOBILISE	168 508	100 620	67 888	48 266
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman	10 300		10 300	408
Créances				
Usagers et comptes rattachés	2 720		2 720	1 032
Autres créances	54 592		54 592	58 221
Divers				
Valeurs mobilières de placement				105 604
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	150 920		150 920	110 678
Charges constatées d'avance	1 567		1 567	1 633
ACTIF CIRCULANT	220 099		220 099	277 574
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	388 606	100 620	287 987	325 840

Bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	200 701	193 958
RESULTAT DE L'EXERCICE	-29 311	6 743
FONDS PROPRES	171 389	200 701
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Résultat sous contrôle		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement renouvelables	20 451	22 973
Provisions réglementées	24 614	24 614
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	45 065	47 586
FONDS ASSOCIATIFS	216 454	248 287
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	1 860	5 580
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	69	69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 358	10 695
Dettes fiscales et sociales	59 183	61 209
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 062	
Produits constatés d'avance		
DETTES	71 532	77 552
Ecart de conversion - Passif		
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	287 987	325 840

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : POM' DE REINETTE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011, dont le total est de 287 987 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 29 311 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/01/1900 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2011 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

ENGAGEMENT RETRAITE :

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées au 31 décembre 2011 : 32 942 euros.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	en fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 959			1 959
Immobilisations incorporelles	1 959			1 959
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage industriels	45 952	11 847		57 799
- Installations générales, agencements aménagement divers	77 512			77 512
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 232			14 232
Immobilisations corporelles	137 696	11 847		149 543
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	5			15 005
- Prêts et autres immobilisations financières				2 000
Immobilisations financières	5			17 005
ACTIF IMMOBILISE	139 660	11 847		168 508

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 959			1 959
Immobilisations incorporelles	1 959			1 959
- Installations générales, agencements et installations techniques, matériel et outillage industriels	44 236	1 701		45 937
- Installations générales, agencements aménagements divers	37 428	6 516		43 944
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 771	1 008		8 780
Immobilisations corporelles	89 436	9 225		98 660
ACTIF IMMOBILISE	91 395	9 225		100 620

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 60 879 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 000		2 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 720	2 720	
Autres	54 592	54 592	
Charges constatées d'avance	1 567	1 567	
Total	60 879	58 879	2 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	1 155
PRODUITS A RECEVOIR	46 150
Total	47 305

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 71 463 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 860	1 860		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 358	9 358		
Dettes fiscales et sociales	59 183	59 183		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 062	1 062		
Produits constatés d'avance				
Total	71 463	71 463		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN.FAC NON PARVENUES	3 004
DETTES PROV.CONGES PAYES	23 113
CHG SOC.PROV.CONGES PAYES	9 419
CHARGES A PAYER SOC.	3 835
Total	39 371

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHGES CONST.D AVANCE	1 567		
Total	1 567		

Autres informations

Droit Individuel à la Formation

La loi du 4 mai 2004 ouvre pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les dépenses engagées dans le cadre de ce droit individuel à la formation (D.I.F) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision sauf situation exceptionnelle.

Le nombre d'heures de formation correspondant au cumul des droits acquis par les salariés à la date de clôture s'élève à 1 715 heures.

Droit Individuel à la Formation

POM DE REINETTE - DIF 2011

Matricule Salarié	Nom du salarié	Prénom	Date d'entrée	Temps de travail	Temps de travail hebdomadaire	DIF en heures
0000000001	PONTERICH	EVELYNE	01/07/2000	151,67	35,00	120
0000000002	FEICHT	DANIELLE	21/08/2000	151,67	35,00	120
0000000003	KAYSER	KATHIA	21/08/2000	75,83	17,50	114
0000000004	KLEIBER	CAROLINE	21/08/2000	151,67	35,00	120
0000000005	OBERLE	MYRIAM	21/08/2000	121,33	28,00	120
0000000006	GOUZOUAZI	NATHALIE	01/09/2000	151,67	35,00	120
0000000007	NEUFEIND	SYLVIE	01/11/2000	151,67	35,00	120
0000000008	ESTABLET	CHRISTINE	03/01/2001	86,67	20,00	120
0000000009	WERNICKE	SABRINA	28/05/2001	75,83	17,50	120
0000000010	BURZESE	MIREILLE	14/04/2003	151,67	35,00	120
0000000012	THILL	MARIE-CECILE	10/11/2004	151,67	35,00	120
0000000013	GALATI	MARIE-LOUISE	15/09/2005	136,50	31,50	115
0000000014	BARBARA	REGINE	26/06/2006	151,67	35,00	112
0000000016	BRAUNEISEN	VIRGINIE	05/11/2007	151,67	35,00	85
0000000017	HAFFELIN	CHRISTELLE	09/09/2008	151,67	35,00	68
0000000019	REMY	ANITA	15/07/2010	86,67	20,00	18
0000000022	PERESTRELO	CARMINA	22/08/2011	75,83	17,50	3
0000000024	AKIM	HAZANATI	05/12/2011	104,00	24,00	0
TOTAL HEURES						1715