

● **Veronique de Logivière** ●
Expert - Comptable
Commissaire aux Comptes



● **Nathalie Bouard** ●
Expert - Comptable
Commissaire aux Comptes

DE LOGIVIERE - BOUARD

ASSOCIATION ENTR'AIDE SAMU SOCIAL

24, rue Salvador Allendé

60 700 – PONT SAINTE MAXENCE

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES
COMPTES DU 28 JUIN 2012**

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Entr'Aide Samu Social 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 le Conseil d'Administration du 24 mai 2012. 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant 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.

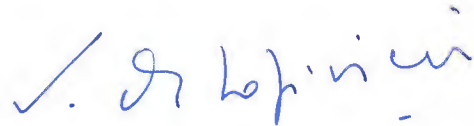
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Creil, le 12 juin 2012

Pour la SARL DE LOGIVIERE-BOUARD



Véronique de LOGIVIERE
Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION ENTR'AIDE SAMU SOCIAL

24 RUE SALVADOR ALLENDE

60700 PONT SAINTE MAXENCE

EXERCICE 2011

BILAN

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

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

Cabinet Corinne DEHAINE

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

24, Rue Rougemaille - B.P. 19 - 60302 SENLIS CEDEX

Tél. 03.44.53.05.63 - Télécopie 03.44.53.42.52

Bilan actif

Désignation: ENTR AIDE SAMU SOCIAL OISE

Exercice clos le 31/12/11

EURO

	Brut	Amort.Dépr.	31/12/11	31/12/10
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	178	106	72	70
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo. Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	14 865	8 544	6 321	6 113
Autres immobilisations corporelles	107 796	52 599	55 196	47 078
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				4 331
Immobilisations financières				
Participations évaluées				
Autres participations	300		300	
Créances rattachées à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 987		7 987	600
TOTAL (I)	131 127	61 250	69 877	58 193
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières approvision.				
En cours de productions de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & ac. versés/commandes				102
Créances				
Clients comptes rattachés	18 379	13 619	4 760	9 751
Autres créances	51		51	4 128
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	102 762		102 762	72 419
Comptes de régularisations				
Charges constatées d'avance	12 591		12 591	2 822
TOTAL (II)	133 785	13 619	120 166	89 225
Frais d'émission d'emprunt à étaler(III)				
Primes de rembt obligations (IV)				
Écart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	264 913	74 869	190 044	147 418

Bilan passif

Désignation: ENTR AIDE SAMU SOCIAL OISE

Exercice clos le 31/12/11

EURO

	31/12/11	31/12/10
FONDS ASSOCIATIFS		
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport...		
Écarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	41 216	35 219
Report à nouveau		
DEFICIT DE L'EXERCICE (perte)	- 29 552	5 996
Subventions d'investissement	656	909
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	12 321	42 126
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		7 840
TOTAL (III)		7 840
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	45 243	32 192
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 782	8 995
Dettes fiscales et sociales	34 277	24 005
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 818	116
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	81 600	32 143
TOTAL (IV)	177 722	97 452
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	190 044	147 418

Compte de fonctionnement

Désignation: ENTR AIDE SAMU SOCIAL OISE

Exercice clos le 31/12/11

EURO

	31/12/11			31/12/10
	France	Exportation	Total	
Ventes marchandises	227 183		227 183	98 917
Production vendue de biens				
Prod. vend. de services	1 064		1 064	230
Produits nets	228 247		228 247	99 147
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			310 639	257 010
Reprise /amortis.& Provision transfert de charges			513	513
Autres produits (1)			13	
Total produits de fonctionnement			539 412	356 670
Achats marchandises			264 125	142 011
Variation stock marchandises				
Achats matières premières & autres approvisionnements				
Variation stock matières premières & approvisionnement				
Autres achats et charges externes (3)			118 474	84 699
Impôt, taxes et versements assimilés			7 311	933
Salaires & traitements			111 397	70 249
Charges sociales			44 578	29 270
Dotations aux amortissements sur Immobilisations			20 907	16 995
Dotations aux dépréciations sur Immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur Actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges			206	
Total charges de fonctionnement			567 001	344 160
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT			- 27 588	12 509
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée bénéfice transféré				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières & créances.(5)				
Autres intérêts & produits assimilés (5)			5	12
Reprises sur dépréciations et provisions, transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de v.m.p.				
Total des produits financiers			5	12
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts & charges assimilés (6)			2 271	2 038
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de v.m.p.				
Total des charges financières			2 271	2 038
RESULTAT FINANCIER			- 2 265	- 2 025
RESULTAT COURANT			- 29 854	10 484

Compte de résultat (suite)

Désignation: ENTR AIDE SAMU SOCIAL OISE

Exercice clos le 31/12/11

EURO

	31/12/11	31/12/10
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		60
Produits exceptionnels sur opérations en capital	601	252
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	7 840	5 000
Total produits exceptionnels (7)	8 441	5 312
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 139	1 960
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		7 840
Total charges exceptionnelles(7)	8 139	9 800
RESULTAT EXCEPTIONNEL	302	- 4 487
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	547 860	361 995
TOTAL DES CHARGES	577 412	355 998
DEFICIT (Total des produits –Total des charges)	- 29 552	5 996

(1) Produits nets partiels sur opérations à long terme		
(2) Produits de locations immobilières		
(2) Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler en (8))		
(3) Crédit bail mobilier		
(3) Crédit bail immobilier		
(4) Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler en (8))		
(5) Produits concernant les entreprises liées		
(6) Intérêts concernant les entreprises liées		
(6bis) Dons faits aux organismes d'intérêt général		
(9) Transfert de charges	513	513
(10) Cotisations pers. expl. (Primes et cot.)		
(11) redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
(12) redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	charges exceptionnelles	produits exceptionnels
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Exercice N	
	charges antérieures	produits antérieurs

ASSOCIATION ENTR'AIDE SAMU SOCIAL

24 RUE SALVADOR ALLENDE

60700 PONT SAINTE MAXENCE

EXERCICE 2011

ANNEXES

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

Cabinet Corinne DEHAINE

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

24, Rue Rougemaille - B.P. 19 - 60302 SENLIS CEDEX

Tél. 03.44.53.05.63 - Télécopie 03.44.53.42.52

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue :

- Matériel et Outillage 5 et 10 ans
- Matériel Roulant 5 ans
- Matériel de Bureau 3 et 5 ans
- Mobilier de Bureau 7ans

Produits constatés d'avance :

Deux subventions ont été accordées par la DDCS en novembre 2011. Il a été procédé à une répartition sur l'année suivante soit : $136000 \times \frac{3}{5} = 81600\text{€}$

Liste simplifiée des immobilisations au 31/12/2011

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
2050000 Concessions et droits similaires									
0000000030	Microsoft Office 2010	17/11/10	L	100,00	79,99	9,78	70,21	79,99	
0000000035	Carte Office logiciel	26/09/11	L	100,00	99,00		26,13	26,13	72,87
Total du compte 2050000					178,99	9,78	96,34	106,12	72,87
2154000 Matériel outillage									
0000000001	ARMOIRE REFRIGEREE	20/07/99	L	10,00	1 027,74	1 027,74		1 027,74	
0000000006	REFRIGERATEUR	04/09/00	L	10,00	2 337,09	2 337,09		2 337,09	
0000000007	BOULIER POUR LOTO	16/09/00	L	10,00	1 066,62	1 066,62		1 066,62	
0000000003	DEFIBRILATEUR	09/02/06	L	10,00	3 498,30	1 712,22	349,83	2 062,05	1 436,25
0000000010	ENSEMBLE DEFIBRILISATEUR	29/10/07	L	10,00	2 687,41	852,50	268,74	1 121,24	1 566,17
0000000012	1 DEFIBRILLATEUR ET MATERIEL	07/11/08	L	10,00	2 585,96	555,99	258,60	814,59	1 771,37
0000000031	Meuble Mural 170*80*184 Armoire ref	02/11/10	L	20,00	478,40	15,68	95,68	111,36	367,04
0000000033	Fourneau 5 feux électrique	20/12/11	L	10,00	1 184,04		3,62	3,62	1 180,42
Total du compte 2154000					14 865,56	7 567,84	976,47	8 544,31	6 321,25
2182000 Matériel de transport									
0000000004	RAMPE ELAIR SUR VEHICULE	31/08/05	L	20,00	571,69	571,69		571,69	
0000000005	MEGANE 4935ZE60	15/12/05	L	20,00	5 700,00	5 700,00		5 700,00	
0000000011	1 PARTNER 282CET60	05/12/08	L	20,00	15 639,00	6 481,50	3 127,80	9 609,30	6 029,70
0000000026	1 KANGOO	30/01/09	L	20,00	11 332,00	4 350,23	2 266,40	6 616,63	4 715,37
0000000027	1 MASTER	16/03/09	L	20,00	31 595,91	11 321,87	6 319,18	17 641,05	13 954,86
0000000025	1 PARTNER	28/07/09	L	20,00	12 486,00	3 558,51	2 497,20	6 055,71	6 430,29
0000000032	Trafic passager 9 places	04/02/11	L	20,00	26 431,60		4 801,74	4 801,74	21 629,86
Total du compte 2182000					103 756,20	31 983,80	19 012,32	50 996,12	52 760,08
2183000 Matériel de bureau									
0000000016	COPIEUR	25/03/08	L	20,00	299,00	165,45	59,80	225,25	73,75
0000000017	X HP PAVILL DV	25/03/08	L	20,00	699,99	387,33	140,00	527,33	172,66
0000000013	1 ORDINATEUR	29/03/08	L	20,00			73,93		
0000000028	1 GPS	28/11/09	L	33,33			22,47		
0000000029	Ordinateur Acer Emac	17/11/10	L	33,33	399,00	16,26	133,00	149,26	249,74
0000000037	Ordinateur portable Asus X701J	04/01/11	L	33,33	578,00		191,06	191,06	386,94
0000000034	Orid Acer X3990-086	26/09/11	L	33,33	399,55		35,15	35,15	364,40
0000000036	Ecran Led 22 EssentielB	26/09/11	L	33,33	159,99		14,07	14,07	145,92
0000000038	TV Samsung + Support Vogel	27/10/11	L	20,00	579,99		20,62	20,62	559,37
Total du compte 2183000					3 115,52	569,04	690,10	1 162,74	1 952,78
2184000 Mobilier									
0000000020	1 ARMOIRE RIDEAUX	29/08/08	L	14,29	214,20	71,57	30,60	102,17	112,03
0000000021	1 TABLE RECTANGULAIRE	29/08/08	L	14,29	177,60	59,34	25,37	84,71	92,89
0000000022	1 TABLE RECTANGULAIRE	29/08/08	L	14,29	177,60	59,34	25,37	84,71	92,89
0000000023	1 TABLE 1/2 ROND	29/08/08	L	14,29	177,60	59,34	25,37	84,71	92,89
0000000024	1 TABLE 1/2 ROND	29/08/08	L	14,29	177,60	59,34	25,37	84,71	92,89
Total du compte 2184000					924,60	308,93	132,08	441,01	483,59

Liste simplifiée des immobilisations au 31/12/2011

Report 2184000 Mobilier

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
	Total de la liste simplifiée		122 840,87	40 439,39	20 907,31	61 250,30	61 590,57
			Répartition des dotations économiques		20 907,31	linéaire dégressif variable	

CREANCES AU 31.12.2011

	Fin d'exercice	à moins d'un an	à plus d'un an
Fournisseurs acompte	-	-	
Clients	4 760,40	4 760,40	
clients douteux	13 619,20		13 619,20
Personnel avance	51,99	51,99	-
Produits à recevoir - état			
Total général	18 431,59	4 812,39	13 619,20

DETTES 31.12.2011

	Fin d'exercice	à moins d'un an	à plus d'un an
Emprunt Caisse d'épargne	20 953,23	4 487,68	16 465,55
Emprunt Autosphère	3 411,56	3 411,56	-
Emprunt Caisse d'épargne	20 878,90	6 345,48	14 533,42
Dettes fournisseurs	6 882,15	6 882,15	
Factures non parvenues	7 900,58	7 900,58	
Dettes pour congés payés	7 197,60	7 197,60	
Dettes fiscales et sociales	27 079,91	27 079,91	
Total général	94 303,93	63 304,96	30 998,97

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES 31/12/2011

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES		7 987,00
LOCAL CLERMONT	600,00	
LOCAL CREIL	3 750,00	
LOCAL COMPIEGNE	3 588,00	
CAUTION LIVEBOX	49,00	



FOURNISSEURS DUS AU 31.12.2011

6 882,15

Auchan	1 994,91
Orange	89,21
SFR	45,99
Dehaine	4 225,47
Toshiba	70,17
Renault trucks	111,13
Brico Leclerc	68,89
Contact sécurité	82,46
Telecom	193,92

FOURNISSEUR ACOMPTE

-

-

**FACTURES NON PARVENUES
31.12.2011**

7 900,58

Emergence honoraires CAC 2011	3 946,80
Dehaine honoraires comptable 2011	3 653,78
SCI Cofasy loyer 4eme trim solde	300,00

vdw

**CONGES PAYES ET CHARGES SOCIALES DUS
31.12.2011****Congés payés** **5 196,07**

Ronne A	3 257,39
Fournier	385,69
Legrand	207,16
Friart	355,69
Ronne M	191,35
Lesobre	185,70
Pellieux	145,75
Litière	334,95
Barbier	53,07
Bouyssou	79,32

CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES **2 001,53**

5 196,07 X38,52%



CHARGES SOCIALES A PAYER 31.12.2011

22 444,69

URSSAF	15 810,00
MEDERIC	3 545,00
CHORUM	3 089,69

WAV

ETAT : CHARGES A PAYER AU 31/12/2011

1 838,00

Taxe sur les salaires

1 838,00

✓DL

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE AU 31.12.2011

Charges constatées d'avance concernent l'année 2012		12 591,41
Assurances	1 630,01	
Loyer 1 trimestre Creil	4 963,40	
Vrilliac	2 250,00	
Loyer 1 trimestre Boutique	3 748,00	

AVANCE SUR IMMOBILISATIONS
AU 31/12/2011

NEANT

PRODUITS A RECEVOIR 31.12.2011

NEANT

MSL