

## LES PETITS DÔMES

Association loi 1901

Rue Vionne  
63160 BILLOM

## **RAPPORTS** **DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

concernant l'exercice  
du 1er janvier 2011 au 31 décembre 2011

**LES PETITS DÔMES**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

## **Rapport sur les comptes annuels**

# **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

## **Exercice clos le 31 décembre 2011**

A l'attention des membres de l'association,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association LES PETITS DÔMES, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **II. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- les prestations sociales uniques : votre association reçoit des prestations de divers organismes dont les versements s'étalent sur les exercices 2011 et 2012. A partir de vos documents, nous avons contrôlé leur correcte évaluation sur l'exercice contrôlé.
- les contributions volontaires dont bénéficie votre association (heures de bénévolats) : leur évaluation a été contrôlée à partir de vos documents.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

### III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cournon d'Auvergne  
Le 14 mars 2012

SARL VULCA CONSEIL  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie régionale de RIOM



Paul PETOTON  
Cogérant  
Commissaire aux comptes

**LES PETITS DÔMES**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

## **Comptes annuels**

POSTES	ACTIF		PASSIF	
	BRUT	AM.PROV	POSTES	NET
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	
Autres immobilisations incorporelles	3 576,04	776,80	Fonds associatifs	104 967,91
Constructions	21 031,87	9 943,98	Report à Nouveau	45 474,85
Instal techn., matériel outillage	14 928,85	7 327,11	Déficit de l'exercice	- 3 627,07
Autres immobilisations corporelles	15 465,84	4 548,64	Subventions d' investissement	19 670,40
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>55 002,60</b>	<b>22 596,53</b>	<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>166 486,09</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Créances des usagers	2 927,35		Provision pour risques	3 000,00
Autres créances - personnel	4 713,74		Fonds dédiés	731,63
Autres créances - autres	39 092,71		<b>DETTES</b>	
<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>46 733,80</b>		Dettes fournisseurs	3 100,84
Disponibilités	138 567,61		Autres dettes	44 423,92
Charges constatées d'avance	35,00		<b>TOTAL DETTES</b>	<b>47 524,76</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>240 339,01</b>	<b>22 596,53</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>217 742,48</b>

CHARGES		PRODUITS	
Nature	Détail	Nature	Détail
<u>Charges d'exploitation:</u>		<u>Produits d'exploitation:</u>	
Achats de marchandises et de matières premières	5 786,32	Ventes de marchandises	-
Autres achats non stockés	6 817,72	Production vendue de biens	-
Services extérieurs	19 590,76	Prestations de services	130 790,13
Autres services extérieurs	15 272,65	<u>Autres produits d'exploitation:</u>	
Impôts, taxes et versements assimilés	7 668,00	Production stockée	-
Salaires et traitements	149 472,71	Production immobilisée	-
Charges sociales	49 049,15	Subvention d'exploitation	119 055,00
Autres charges de personnel	-	Dons	-
Subventions accordées par l'association	-	Cotisations	-
Dotations aux amortissements	11 851,02	Legs et donation	-
Dotations aux provisions	3 000,00	Autres produits	456,00
Autres charges	10,05	Reprise de provision	-
		Transfert de charges	7 494,66
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>268 518,38</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>257 795,79</b>
<u>Charges financières:</u>		<u>Produits financiers:</u>	
Dotations financières aux amortissements et provisions		De participations	
Intérêts et charges assimilées		D'autres valeurs mobilières et créances d'actif	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placement		Autres intérêts et produits assimilés	725,48
		Reprise sur prov. et transferts de charges	
		Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>-</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>725,48</b>
<u>Charges exceptionnelles:</u>		<u>Produits exceptionnels:</u>	
Sur opération de gestion		Sur opération de gestion	6 370,04
Sur opération en capital		Sur opération en capital	
Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions		Reprise sur prov. et transferts de charges	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>-</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>6 370,04</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>273 731,38</b>	<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>	<b>5 213,00</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>-</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>270 104,31</b>
		<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	<b>-</b>

LES PETITS DOMES  
RUE VIONNE  
63 160 BILLON  
SIRET : 483 071 270 00019

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS  
ETABLIS LE 31 DECEMBRE 2011**

Exercice d'une durée de 12 mois clos le 31/12/2011

**A- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels 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 générales 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

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

**B - FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE**

Néant

**C- ETAT DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS**

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo incorporelles	1 530,88	3 576,04	1 530,88	3 576,04
Immo corporelles	39 009,87	12 416,69		51 426,56
Immo financières				
<b>Total</b>	<b>40 540,75</b>	<b>15 992,73</b>	<b>1 530,88</b>	<b>55 002,60</b>

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo incorporelles	1 530,88	776,80	1 530,88	776,80
Immo corporelles	10 745,51	11 074,22		21 819,73
Immo financières				
<b>Total</b>	<b>12 276,39</b>	<b>11 851,02</b>	<b>1 530,88</b>	<b>22 596,53</b>

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes:

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	2 à 3 ans
Mise en place - formation logiciel	Linéaire	2 à 3 ans
Installations générales-Aménagts	Linéaire	3 à 5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 ans
Equipements divers, subv CAF	Linéaire	1 à 3 ans
Amenagements extérieurs	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans



**D- ETAT DES PROVISIONS**

Nature	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Réglementées				-
Risques et charges		3 000,00		3 000,00
Dépréciation				
<b>Total</b>	-	<b>3 000,00</b>	-	<b>3 000,00</b>

**E- ETAT DES CREANCES**

Nature	Montant brut	Moins d'un an	Plus d'un an
Règlements parents	2 927,35	2 927,35	
Uniformation	3 220,36	3 220,36	
Chorum Rembt IJSS	1 493,38	1 493,38	
CAF	31 952,85	31 952,85	
MSA	7 122,00	7 122,00	
Autres	17,86	17,86	
<b>Total</b>	<b>46 733,80</b>	<b>46 733,80</b>	

**Charges constatées d'avance :**

Cotisation OCAL 2012 35,00

**F- ETAT DES DETTES**

Nature	Montant brut	Moins d'un an	Plus d'un an
Fournisseurs et fact non parv	3 100,84	3 100,84	
Dettes sociales	40 225,92	40 225,92	
Dettes fiscales	4 198,00	4 198,00	
<b>Total</b>	<b>47 524,76</b>	<b>47 524,76</b>	



Centre d'Affaires  
du Zénith

Immeuble Arche B - 30, rue de Sarliève  
63800 COURNON D'Auvergne

SARL AU CAPITAL DE 10 000 €  
SIRET 448 511 077 00038 - NAF 9620Z

## G- SUBVENTIONS RECUES ET FONDS DEDIES

### -Subventions d'investissement

Montant reçu pendant l'exercice

11 067,60

MONTANTS RECUS		OBJET	DETAIL INVESTISSEMENTS FINANCES	
21/01/2011	3 956,40	EQUIPT 2011	IM034 - Jeux extérieurs	6 546,51
12/08/2011	1 281,50			
	<b>5 237,90</b>			<b>6 546,51</b>
12/08/2011	1 356,30	SOLDE / EQUIPT 2010 ( sur subv totale de 4521€ )	IM019 - Sèche linge	555,99
			IM020 - Micro ondes	59,82
			IM021 - Matelas	202,49
			IM022 - Bacs rangement	156,00
			IM023 - Etagère	22,50
			IM024 - Meubles, portillon	3 367,29
			IM025 - Revêtt anti-dérapant	39,05
			IM026 - Armoire, table	1 085,65
			IM027 - Lits	596,00
			IM028 - Fauteuil	229,03
			IM029 - Aménagts bureau	215,04
			IM030 - Distributeur savon	554,49
			IM042 - Coffre fort	106,44
	<b>1 356,30</b>			<b>7 189,79</b>
02/08/2011	1 702,02	LOGIGIEL NOE	IM039 - Logiciel Noë	938,86
Subv à recevoir	1 158,82		IM045 - Assistance instal Noë	496,34
	<b>2 860,84</b>		IM046 - Formation Noë	2 140,84
				<b>3 576,04</b>
02/08/2011	2 344,19	EQUIPEMENTS ACPTÉ 50%	IM033 - Jeux éveil	322,00
Fonds dédiés	- 731,63		IM035 - Chariot ménage	395,70
			IM036 - Div outil	88,83
			IM037 - Meuble rangement	499,00
			IM038 - Port grill	88,40
			IM040 - Div jeux éducatifs, matériel	495,10
			IM041 - Barrières sécurité	1 692,38
			IM044 - Aspirateur	450,00
	<b>1 612,56</b>			<b>4 031,41</b>
	<b>11 067,60</b>			<b>21 343,75</b>

### -Subventions de fonctionnement

ORGANISME FINANCEUR	PERIODE	MONTANT
CAF - PSU	Solde 2010	2 064,93
	Acomptes 2011	44 821,82
	A recevoir/2011	30 794,03
CAF- Application CCN	2011	9 006,00
MSA - PSU	Solde 2010	223,55
	A recevoir/2011	7 122,00
COM COM BILLOM ST DIER	2011	110 000,00
POLE EMPLOI	Aide stage 2011	49,00



Centre d'Affaires  
du Zénith

Immeuble Arche B - 30, rue de Sarliève  
63800 Cournon d'Auvergne

SARL AU CAPITAL DE 10 000 €  
SIRET 448 511 077 00038 - NAF 9620Z

LES PETITS DOMES

#### H- ENGAGEMENTS ET SURETES REELLES CONSENTIS

Néant

#### I- VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

NATURE	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs	104 967,91			104 967,91
Report à Nouveau		45 474,85		45 474,85
<b>Total</b>	<b>104 967,91</b>	<b>45 474,85</b>	<b>-</b>	<b>150 442,76</b>

#### J- METHODE DE VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les contributions volontaires sont valorisées au taux horaire moyen du SMIC en 2011 augmenté des cotisations sur salaire

Taux moyen du Smic =  $(11 \times 9 + 9,19) / 12$  :

**9,02**

Pourcentage des cotisations patronales ( taxe sur salaires incluse) :

**14,50%**

#### H- HEURES DE DIF

Le cumul des heures DIF au 31/12/2011 est de **515 heures**



Centre d'Affaires  
du Zénith

Immeuble Arche B - 30, rue de Sarliève  
63800 COURNON D'Auvergne  
SARL AU CAPITAL DE 10 000 €  
SIRET 448 511 077 00038 - NAF 9620Z