

---

**ASSOCIATION  
VILLE & TRANSPORTS en ILE de FRANCE**

28 rue PASCAL  
BP 106  
75005 PARIS

---

**RAPPORT  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SUR LES COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31/12/2011

EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2011



JÉGARD

**LÉO JÉGARD & ASSOCIÉS**

EXPERTISE COMPTABLE, AUDIT ET CONSEIL

23, RUE DU CLOS D'ORLÉANS  
94120 FONTENAY-SOUS-BOIS  
TÉL. : 01 48 73 69 91 - FAX. : 01 48 75 40 43  
[bienvenue@jegard.com](mailto:bienvenue@jegard.com) - [www.jegard.com](http://www.jegard.com)

ASSOCIATION VILLE & TRANSPORTS en Île de FRANCE  
28, Rue PASCAL  
75005 PARIS  
SIRET : 491 891 537 00012  
APE : 9499 Z

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31 DÉCEMBRE 2011**  
EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DÉCEMBRE 2011

Aux membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de L'ASSOCIATION VILLE & TRANSPORTS EN ILE DE FRANCE tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

- Le bilan se totalise à 282 580,24 € et fait ressortir un excédent de 373,23 €.
- Le compte de résultat se totalise en charges à 571 965,67 € et en produits à 572 338,90 €.

## 1- 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.

## 2 - 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nos contrôles nous ont notamment amené à analyser le mode de comptabilisation des recettes de votre association et ne nous a pas conduit à relevé d'anomalie significative.

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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

### 3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Paris, le 28 Juin 2012

Le Commissaire aux Comptes

**Léo JEGARD & ASSOCIES**

  
**François JEGARD**  
Président du Conseil de Surveillance

---

**ASSOCIATION VILLE & TRANSPORTS  
EN ILE-DE-FRANCE  
28, Rue Pascal  
BP 106  
75005 PARIS**

---

**BILAN – COMPTE DE RESULTAT – ANNEXE  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

---

# SOMMAIRE

PAGE DE GARDE

SOMMAIRE

## *Comptes annuels*

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat - suite -	4
Règles et méthodes comptables	5
Immobilisations	6
Amortissements	7
Provisions inscrites au bilan	NS
Etat des échéances, créances et dettes	8
Crédit-bail	9

**Ville et Transports en Ile de France**  
Comptes annuels au 31/12/2011

<b>BILAN ACTIF</b>	Brut	Amort. & Dépréciations	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Logiciels, droits et valeurs similaires	15 749,79	10 661,62	5 088,17	2 769,40
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	28 291,00	4 715,10	23 575,90	26 405,00
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres	8 954,85	6 158,85	2 796,00	1 753,29
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de la dotation				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	5 525,47		5 525,47	5 525,47
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>58 521,11</b>	<b>21 535,57</b>	<b>36 985,54</b>	<b>36 453,16</b>
Comptes de liaison				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)	31 976,00		31 976,00	53 094,00
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 761,72
<b>Créances (2) :</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	164 992,52		164 992,52	52 021,61
Autres	5 660,00		5 660,00	3 797,00
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	39 806,15		39 806,15	78 380,56
Charges constatées d'avance (2)	3 160,03		3 160,03	1 574,03
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>245 594,70</b>		<b>245 594,70</b>	<b>190 628,92</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>304 115,81</b>	<b>21 535,57</b>	<b>282 580,24</b>	<b>227 082,08</b>
(1) Dont à moins d'un an (2) Dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs net à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

**Ville et Transports en Ile de France**  
Comptes annuels au 31/12/2011

<b>BILAN PASSIF</b>	31/12/2011	31/12/2010
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	31 006,99	78 797,88
Résultat de l'exercice	373,23	-47 790,89
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>31 380,22</b>	<b>31 006,99</b>
Compte de liaison		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés :		
- Sur subventions de fonctionnement		
- Sur autres ressources		
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	22 554,95	28 174,35
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 133,55	23 782,14
Dettes fiscales et sociales	186 151,42	122 009,94
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 535,10	22 108,66
Produits constatés d'avance	7 825,00	
<b>DETTES (1)</b>	<b>251 200,02</b>	<b>196 075,09</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>282 580,24</b>	<b>227 082,08</b>
(1) Dont à plus d'un an	16 715,34	22 076,84
(1) Dont à moins d'un an	234 484,68	173 998,25
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		



**Ville et Transports en Ile de France**  
Comptes annuels au 31/12/2011

<b>COMPTE DE RESULTAT - Première Partie</b>	31/12/2011	31/12/2010
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Prestations de services facturées	300 760,00	220 751,25
Production stockée	-21 118,00	53 094,00
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions amortissements, transferts de charges		
Cotisations	292 500,00	307 500,00
Autres produits (hors cotisations)		
<b>TOTAL I</b>	<b>572 142,00</b>	<b>581 345,25</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation stocks matières premières et approvisionnements		
Autres achats et charges externes	94 802,93	154 870,77
Impôts, taxes et versements assimilés	22 311,56	34 874,73
Salaires et traitements	311 674,03	302 053,98
Charges sociales	132 978,19	128 407,50
Dotation aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	7 893,72	8 234,72
Sur immobilisations : dotation aux provisions		
Sur actif circulant : dotation aux provisions		
Pour risques et charges : dotation aux provisions		
Autres charges	1 319,00	387,50
<b>TOTAL II</b>	<b>570 979,43</b>	<b>628 829,20</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>1 162,57</b>	<b>-47 483,95</b>
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

<b>Ville et Transports en Ile de France</b> Comptes annuels au 31/12/2011
--

<b>COMPTE DE RESULTAT - Deuxième Partie</b>	31/12/2011	31/12/2010
<b>Produits financiers :</b>		
Produits financiers de participation		
Produits autres valeurs mobilières		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL V</b>		
<b>Charges financières :</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	986,24	306,94
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>	<b>986,24</b>	<b>306,94</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-986,24</b>	<b>-306,94</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>176,33</b>	<b>-47 790,89</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	196,90	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>	<b>196,90</b>	
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotation aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL VIII</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>196,90</b>	
Impôt sur les sociétés (IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>572 338,90</b>	<b>581 345,25</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>571 965,67</b>	<b>629 136,14</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>373,23</b>	<b>-47 790,89</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>373,23</b>	<b>-47 790,89</b>

## Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 282 580,24 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : 373,23 Euros.

L'association a été créée le 6 juillet 2006.

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

Les comptes sont établis conformément au plan comptable général, tenant compte des adaptations pour les associations (CRC n° 99-01 pris sur avis CNC n° 98-12).

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

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,

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.

#### Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Agencements & aménagements des constructions	5 ans
- Matériel de transport (occasion)	2 ans
- Mobilier de bureau (occasion)	2 ans
- Matériel de bureau	3 ans

#### 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

La production de 572.142 € se répartissent comme suit :

- Services.....	279.642 €
- Cotisations.....	292.500 €

#### Fiscalité

- L'association est fiscalisée en partie pour 2011, à l'impôt société et à la TVA.
- Le taux de prorata est de 49 %.
- Les activités taxables et non taxables sont isolées analytiquement.

## IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	9 354,79		6 395,00
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		28 291,00		
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		3 000,00		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 923,75		2 031,10
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	35 214,75		2 031,10
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		5 525,47		
	Total IV	5 525,47		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>50 095,01</b>		<b>8 426,10</b>

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			15 749,79	
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions				28 291,00	
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport				3 000,00	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				5 954,85	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III			37 245,85	
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				5 525,47	
	Total IV			5 525,47	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>				<b>58 521,11</b>	

## AMORTISSEMENTS

<b>Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE</b>				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres immobilisations incorporelles	Total II	6 585,39	4 076,23	10 661,62
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	1 886,00	2 829,10		4 715,10
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	3 000,00			3 000,00
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 170,46	988,39		3 158,85
Emballages récupérables et divers				
Total III	7 056,46	3 817,49		10 873,95
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>13 641,85</b>	<b>7 893,72</b>		<b>21 535,57</b>

<b>Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR</b>							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établisse- Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

<b>Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

<b>Cadre A</b>	<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières		5 525,47		5 525,47
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		164 992,52	164 992,52	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée		5 660,00	5 660,00	
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance		3 160,03	3 160,03	
<b>Total</b>		<b>179 338,02</b>	<b>173 812,55</b>	<b>5 525,47</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

<b>Cadre B</b>	<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine		22 554,95	5 839,61	16 715,34	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		27 133,55	27 133,55		
Personnel et comptes rattachés		57 971,85	57 971,85		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		70 049,00	70 049,00		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		47 578,00	47 578,00		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés		10 552,57	10 552,57		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes		7 535,10	7 535,10		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		7 825,00	7 825,00		
<b>Total</b>		<b>251 200,02</b>	<b>234 484,68</b>	<b>16 715,34</b>	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

5 619,40

## CREDIT BAIL

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
<b>Total</b>						

Postes du bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	1 800,00	5 985,00		7 785,00		
Immobilisations en cours						
<b>Total</b>	<b>1 800,00</b>	<b>5 985,00</b>		<b>7 785,00</b>		