

GERCO AUDIT

TREGOR GOELO HANDI CAPABLES

10 Chemin Louis Armez
22860 PLOURIVO

Rapports du Commissaire aux comptes
à l'Assemblée Générale Ordinaire
Exercice clos le 31 Décembre 2011

GUINGAMP
14, Hameau du Runtou
BP 90618
22206 GUINGAMP cedex
Tél. 02 96 21 00 94
Fax 02 96 44 40 70
E-mail : gerco@gerco.fr

MORLAIX
8, quai de Tréguier
29600 MORLAIX
Tél. 02 98 88 23 23
Fax 02 98 63 40 67
E-mail : morlaix@sofico.experts-comptables.fr
Site : <http://www.sofico.experts-comptables.fr>

Ce rapport contient 6 pages.

MGA AUDIT - S.A.R.L au capital de 50 000 euros - R.C.S. Brest B 450 541 974
N° TVA Intracommunautaire FR95 450 541 974
Société de Commissaires aux Comptes
RCP mondiale - Covea Risk
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

TREGOR GOELO HANDI-CAPABLES

Association Loi 1901

10, Chemin Louis Armez
22860 PLOURIVO

No SIREN 493.469.928

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous 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 TREGOR GOELO HANDI-CAPABLES, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et les informations spécifiques 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.

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 oeuvre 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 relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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.

III. - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

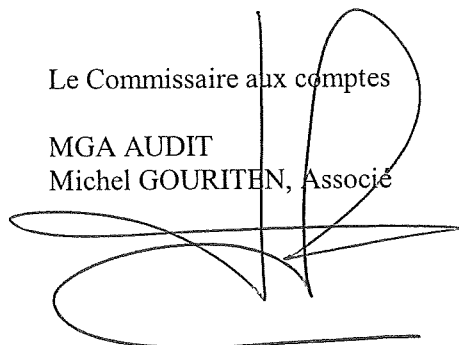
Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Ploumagoar, le 19 juin 2012

Le Commissaire aux comptes

MGA AUDIT
Michel GOURITEN, Associé



BILAN GENERAL ASSOCIATION GOELO TREGOR HANDICAPABLES AU 31/12/2011

INTITULE DES CHAPITRES	BRUT	AMORT/PROV.	NET 2011	NET 2010	INTITULE DES CHAPITRES	EXERCICE 2011	EXERCICE 2010
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					CAPITAUX PROPRES		
FONDS DE COMMERCE	0	0	0	0	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT REPRISE	0	0
FRAIS ETABLISSEMENT	0	0	0	0	FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT REPRISE	0	0
FRAIS DIVERS ET LOGICIEL	0	0	0	0	RESERVE DE TRESORERIE	0	0
SOUS-TOTAL	0	0	0	0	RESERVE POUR CONGES PAYES	-25 185	-20 085
					RESERVE DE COMPENSATION	69 092	52 719
					EXCEDENT AFFECT. A L'INVESTIS.	40 000	40 000
					FONDS DE SOLIDARITE	0	0
					RESERVE ARTT EA	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					REPORT A NOUVEAU		
TERRAIN	115 877	0	115 877	115 877	RESULTAT ANTERIEUR PRODUCTION	4 868	7 905
CONSTRUCTION	2 186 292	97 195	2 089 107	2 106 064	RESULTAT ANTERIEUR BUDGET SOCIAL	1 691	13 610
INST. TECHN. MACH. OUTILLAGE	143 123	28 954	114 169	124 708	RESULTAT ANTERIEUR ASSOCIATION	10 308	8 727
AUTRES IMMOBILISATIONS	247 199	85 595	161 604	152 531			
IMMOBILISATIONS EN COURS	2 794	0	2 794	0			
SOUS-TOTAL	2 695 285	211 734	2 483 551	2 489 180	RESULTAT DE L'EXERCICE		
					RESULTAT BUDGET SOCIAL	-109 278	4 454
					RESULTAT PRODUCTION	-26 763	-3 037
					RESULTAT ASSOCIATION	267	1 582
					DIFFERENCE SUR REALISATION D'ELEMENTS ACTIFS	0	0
					PROVISION SUR INVESTISSEMENTS	722 849	749 849
					AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES (COMPOSANTS)	-518	-151
					SUBVENTION D'INVESTISSEMENT ET DONS	211 500	211 500
STOCKS					TOTAL 1	898 831	1 067 073
MAT. PREMIERES & MARCHANDISES	5 361	0	5 361	0	FONDS DEDIES RESULTAT OP. AFF.	11 350	11 350
& PRODUCTIONS EN COURS	0	0	0	0	PROV. POUR FONDS DEDIES (RETRAITE)	0	0
CREANCES D'EXPLOITATION	0	0	0	0	PROVISION POUR TRAVAUX	6 418	6 418
SDASS ET DDASS	0	0	0	0			
CLIENTS	50 317	0	50 317	72 011	TOTAL 2	17 768	17 768
CLIENTS DOUTEUX	0	0	0	0	EMPRUNTS	1 630 722	1 111 264
DIRECTION DU TRAVAIL	57 141	0	57 141	63 191	DETTES AUX FOURNISSEURS	60 193	109 116
CAISSES DE SEC. SOCIALE	3 835	0	3 835	460	DETTES FISC. SOC. PROVISION POUR CONGES PAYES	87 620	60 975
AVANCE SUR STAGE	1 398	0	1 398	12 852	FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	749	134 065
TVA A RECUPERER et TAXES SUR SALAIRES	8 277	0	8 277	0	CHARGES A PAYER	0	0
PRODUITS A RECEVOIR	2 260	0	2 260	0	COMPTE D'ATTENTE	0	312 640
COMPTE DES RESIDENTS	609	0	609	0	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	0	0
COMPTE ATTENTE ET DEBITEURS DIVERS	129 198	0	129 198	148 534	VIREMENTS INTERNES	0	0
TOTAL 2	129 198	0	129 198	148 534	TOTAL 3	1 779 284	1 728 060
PLACEMENTS DISPONIBILITES							
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS	0	0	0	16 293			
TRESORERIE SECTION	82 820	0	82 820	148 867			
BANQUES	287	0	287	0			
CAISSE	0	0	0	0			
VIREMENTS INTERNES	0	0	0	0			
TOTAL 3	83 107	0	83 107	165 160	TOTAL GENERAL 1+2+3	2 695 883	2 812 901
CPTES DE REGULARISATION							
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	0	0	0	0			
CHARGES A REPART. SUR PLUS. EXERCICES	0	0	0	0			
TOTAL 4	0	0	0	0			
TOTAL GENERAL 1+2+3+4	2 907 617	211 734	2 695 883	2 812 901			

COMPTE DE RESULTAT GENERAL 31/12/2011
ASSOCIATION GOELO TREGOR HANDI'CAPABLES

DEPENSES	2011			2010			RECETTES			2011			2010		
	SOCIAL	PRODUCTION	SOCIAL	PRODUCTION	SOCIAL	PRODUCTION	SOCIAL	PRODUCTION	SOCIAL	PRODUCTION	SOCIAL	PRODUCTION	SOCIAL	PRODUCTION	
Achats marchandises, matières premières, Variat* stocks	0	15 986	0	1 841	0	0	0	0	530 493	0	0	0	0	9 038	
Autres Achats et charges externes	150 523	32 913	98 601	17 328	0	0	131 986	0	0	0	0	0	0	0	
Impôts et taxes	30 793	1 140	10 701	645	0	0	5 361	0	0	0	0	0	0	0	
Salaires et traitements	380 646	413 725	228 765	288 463	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	111 272	25 466	45 803	5 555	0	0	318 313	0	0	0	0	0	0	222 779	
Dotations aux provisions sur actif circulant	0	0	0	0	0	0	0	0	27 000	0	0	0	0	0	
Dotations aux provisions pour risques et charges	0	0	137 953	0	0	0	0	0	41 950	0	0	0	0	0	
Autres charges d'exploitation	12 087	6 376	33 935	0	0	0	13 649	0	22 652	0	0	0	22 652	78 982	
Total charges d'exploitation	685 321	485 606	555 758	313 836	0	0	469 309	0	595 944	0	0	0	561 570	310 799	
Perte d'exploitation	89 377	26 297	0	3 037	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Charges d'intérêts	21 085	1 300	6 243	0	0	0	0	0	1 085	0	0	0	6 316	0	
Total charges financières	21 085	1 300	6 243	0	0	0	0	0	1 085	0	0	0	6 316	0	
Perte financière	20 000	1 300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 316	0	
Charges exceptionnelles	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Amortissements dérogatoires (composants)	0	0	0	0	0	0	0	0	366	0	0	0	151	0	
Charges exceptionnelles	0	5	0	0	0	0	0	0	366	0	0	0	151	0	
Perte exceptionnelle	0	0	0	0	0	0	0	0	366	0	0	0	151	0	
Résultats budgets production	-109 011	-26 763	6 036	-3 037	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Résultat excédentaire budgets sociaux															
TOTAL	597 395	470 148	568 037	310 799	597 395	470 148	568 037	310 799	597 395	470 148	568 037	310 799	568 037	310 799	