

LES POTAGERS DU TELEGRAPHE

Maraichage

Pole Economique Solidaire
Chemin du Larris – Av. du 8 mai 1945

91150 ETAMPES

o 0 § 0 o

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

o 0 § 0 o

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

LES POTAGERS DU TELEGRAPHE

Mesdames et Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 16 septembre 2008, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice 2011, sur le contrôle des comptes annuels de votre Association.

1. Opinion sur les comptes annuels

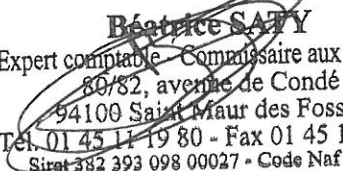
J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligence permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Saint Maur des fossés, le 23 mars 2012

Le commissaire aux Comptes

Béatrice SATY


Béatrice SATY
Expert comptable - Commissaire aux comptes
80/82, avenue de Condé
94100 Saint Maur des Fossés
Tel. 01 45 11 19 80 - Fax 01 45 11 19 89
Siret 382 393 098 00027 - Code Naf 741 C

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	300	300				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	137 810	63 005	74 805	75 368	562	0.75
	Autres immobilisations corporelles	56 476	17 769	38 706	22 011	16 695	75.85
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières				300	300	100.00	
	TOTAL I	194 586	81 074	113 512	97 679	15 833	16.21
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 372		1 372	943	429	45.54
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	170 092		170 092	85 636	84 456	98.62
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	114 431		114 431	172 390	57 958	33.62	
Charges constatées d'avance (3)	23		23	23			
	TOTAL III	285 919		285 919	258 992	26 927	10.40
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	480 505	81 074	399 430	356 671	42 759	11.99

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	107 390	107 390		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	3 845	3 845		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	72 716	14 584	58 132	398.61
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	2 086	58 132	60 218	103.59
	Autres fonds associatifs				
	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	67 255	74 631	7 376	9.88	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	249 120	258 582	9 462	3.66
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	13 000		13 000	
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	13 000		13 000	
DETTES (I)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 366	13 586	2 779	20.46
	Dettes fiscales et sociales	92 402	80 353	12 049	15.00
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 886		2 886	
	Autres dettes	255	228	27	11.94
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	25 401	3 922	21 479	547.70
	TOTAL IV	137 310	98 089	39 221	39.99
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	399 430	356 671	42 759	11.99

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

111 909 94 167

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	19 942	25 786	5 844	22.66
Production vendue de Biens et Services	6 651	17	6 634	NS
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	26 593	25 803	790	3.06
Production stockée				
Production immobilisée		4 207	4 207	100.00
Subventions d'exploitation	495 671	171 713	323 958	188.66
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	10 238	224 639	214 402	95.44
Collectes				
Cotisations	945	1 165	220	18.88
Autres produits	62		62	
TOTAL I	533 508	427 527	105 981	24.79
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	6 146	2 714	3 432	126.45
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	98 589	59 986	38 602	64.35
Impôts, taxes et versements assimilés	3 151	2 250	902	40.07
Salaires et traitements	332 260	250 885	81 374	32.43
Charges sociales	85 069	66 725	18 344	27.49
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	23 772	19 029	4 742	24.92
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	13 000		13 000	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	1		1	
TOTAL II	561 987	401 590	160 397	39.94
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	28 479	25 937	54 416	209.80
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	2 151	1 731	420	24.25
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	2 151	1 731	420	24.25
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	19		19	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	19		19	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 132	1 731	401	23.18
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	26 347	27 668	54 015	195.22
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 000	43	4 957	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35 231	35 340	109	0.31
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	40 231	35 384	4 847	13.70
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		488	488	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 970	4 432	11 538	260.34
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	15 970	4 920	11 050	224.60
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	24 261	30 464	6 203	20.36
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	575 890	464 642	111 248	23.94
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	577 976	406 510	171 466	42.18
SOLDE INTERMEDIAIRE	2 086	58 132	60 218	103.59
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	2 086	58 132	60 218	103.59

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 399 430.41 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 533 508.39 Euros et dégageant un déficit de 2 086.01- Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	300		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	121 628		16 182
Installations générales agencements aménagements divers	15 100		7 078
Matériel de transport	19 717		32 070
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 683		545
TOTAL	158 128		55 875
Prêts, autres immobilisations financières	300		
TOTAL	300		
TOTAL GENERAL	158 728		55 875

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			300	300
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			137 810	137 810
Installations générales agencements aménagements divers			22 178	22 178
Matériel de transport		19 717	32 070	32 070
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 228	2 228
TOTAL		19 717	194 286	194 286
Prêts, autres immobilisations financières		300		
TOTAL		300		
TOTAL GENERAL		20 017	194 586	194 586

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	300			300
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	46 260	16 744		63 005
Installations générales agencements aménagements divers	11 524	1 253		12 777
Matériel de transport	2 476	5 073	3 746	3 803
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	489	701		1 190
TOTAL	60 749	23 771	3 746	80 774
TOTAL GENERAL	61 049	23 771	3 746	81 074

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	16 744				
Instal. générales agenc. aménag. divers	1 253				
Matériel de transport	5 073				
Matériel de bureau informatique mobilier	701				
TOTAL	23 771				
TOTAL GENERAL	23 771				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		13 000			13 000
TOTAL		13 000			13 000
TOTAL GENERAL		13 000			13 000
Dont dotations et reprises d'exploitation		13 000			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Personnel et comptes rattachés	287	287	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	273	273	
Divers état et autres collectivités publiques	128 783	128 783	
Débiteurs divers	40 750	40 750	
Charges constatées d'avance	23	23	
TOTAL	170 115	170 115	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	16 366	16 366		
Personnel et comptes rattachés	12 598	12 598		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 284	46 284		
Autres impôts taxes et assimilés	33 521	33 521		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 886	2 886		
Autres dettes	255	255		
Produits constatés d'avance	25 401	25 401		
TOTAL	137 310	137 310		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	169 533
Total	169 533

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 500
Dettes fiscales et sociales	16 614
Autres dettes	255
Total	26 370

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		23
Total		23
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		25 401
Total		25 401