Dat'AIDS

4996 Route de Castagniers
c/o M. Pierre Dellamonica
06670 CASTAGNIERS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2011

	Page
- Bilan actif-passif	*1 et 2*
- Compte de résultat	*3 et 4*
- Détail bilan	*5 et 6*
- Détail Compte de résultat	*7 et 8*
- Annexe	*9 à 12*

GEC
35 Rue de Paris

06000 NICE

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	5 000	5 000				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 190	1 054	136	327	191-	58.40-
	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						
	TOTAL I	6 190	6 054	136	327	191-	58.40-
	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						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	149 500		149 500	83 720	65 780	78.57
	Autres créances	55 811		55 811	33 508	22 303	66.56
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	103 500		103 500	199 723	96 223-	48.18-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	6 329		6 329	7 028	698-	9.94-
	TOTAL III	315 140		315 140	323 978	8 838-	2.73-
	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)	321 330	6 054	315 276	324 305	9 029-	2.78-

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	122 696	104 781	17 915	17.10
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	10 229-	17 915	28 145-	157.10-
	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				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	112 467	122 696	10 229-	8.34-
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	11 870		11 870	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 404	172 126	25 722-	14.94-
	Dettes fiscales et sociales	24 500	19 482	5 018	25.75
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	20 035	10 000	10 035	100.35
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV	202 809	201 609	1 200	0.60
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	315 276	324 305	9 029-	2.78-

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	160 000	380 000	220 000-	57.89-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations	20	50	30-	60.00-
Autres produits	1		1	
TOTAL I	160 021	380 050	220 029-	57.89-
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	171 030	357 149	186 119-	52.11-
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	191	5 041	4 850-	96.21-
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	0	0	0	42.86
TOTAL II	171 221	362 191	190 970-	52.73-
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	11 201-	17 859	29 060-	162.72-
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 006	304	702	230.80
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	1 006	304	702	230.80
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	35		35	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	35		35	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	971	304	667	219.27
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	10 229-	18 163	28 393-	156.32-
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		248	248-	100.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII		248	248-	100.00-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		248-	248	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	161 027	380 354	219 327-	57.66-
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	171 257	362 439	191 182-	52.75-
SOLDE INTERMEDIAIRE	10 229-	17 915	28 145-	157.10-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	10 229-	17 915	28 145-	157.10-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 LOGICIELS ET BREVETS	5 000.00	5 000.00		
28050000 AMORT LOGICIELS	5 000.00-	5 000.00-		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	136.07	327.07	191.00-	58.40-
21830000 MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	1 190.00	1 190.00		
28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFO	1 053.93-	862.93-	191.00-	22.13-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	136.07	327.07	191.00-	58.40-
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	149 500.00	83 720.00	65 780.00	78.57
41100000 CLIENTS COLLECTIFS	149 500.00	83 720.00	65 780.00	78.57
AUTRES CREANCES	55 810.93	33 507.56	22 303.37	66.56
44566000 TVA DEDUCTIBLE	5 034.19	13 789.47	8 755.28-	63.49-
44567000 CA 12 CREDIT DE TVA	42 657.00	15 828.00	26 829.00	169.50
44586000 TVA/FAC NON PARVENUES	7 486.18	3 890.09	3 596.09	92.44
46871000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	633.56		633.56	
DISPONIBILITES	103 500.00	199 722.94	96 222.94-	48.18-
51120000 CHEQUES A ENCAISSER		334.92	334.92-	100.00-
51200000 BANQUE POPULAIRE		178 811.96	178 811.96-	100.00-
51201000 LIVRET BANQUE POPULAIRE		20 576.06	20 576.06-	100.00-
51202000 CPTE LIVRET BARCLAYS	103 500.00		103 500.00	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 329.19	7 027.56	698.37-	9.94-
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	6 329.19	7 027.56	698.37-	9.94-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	315 140.12	323 978.06	8 837.94-	2.73-
TOTAL GENERAL	315 276.19	324 305.13	9 028.94-	2.78-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
REPORT A NOUVEAU	122 696.31	104 781.05	17 915.26	17.10
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	122 696.31	104 781.05	17 915.26	17.10
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	10 229.37-	17 915.26	28 144.63-	157.10-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	112 466.94	122 696.31	10 229.37-	8.34-
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	11 869.76		11 869.76	
51210000 LA BARCLAYS	11 869.76		11 869.76	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	146 404.42	172 126.42	25 722.00-	14.94-
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	30 723.42	83 122.13	52 398.71-	63.04-
40801400 FNP-VOYAGES ET DEPLACEMENTS		244.00	244.00-	100.00-
40801500 FNP-CONVENTION PARTENARIAT ASS	110 000.00	84 000.00	26 000.00	30.95
40810000 FACTURES NON PARVENUES	4 843.80	3 235.39	1 608.41	49.71
40810600 FNP-COMMISSAIRE AUX COMPTES	837.20	1 524.90	687.70-	45.10-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	24 500.00	19 482.40	5 017.60	25.75
44571000 TVA COLLECTEE	24 500.00	19 482.40	5 017.60	25.75
AUTRES DETTES	20 035.07	10 000.00	10 035.07	100.35
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	20 035.07	10 000.00	10 035.07	100.35
TOTAL DETTES	202 809.25	201 608.82	1 200.43	0.60
TOTAL GENERAL	315 276.19	324 305.13	9 028.94-	2.78-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	160 000.00	380 000.00	220 000.00-	57.89-
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	160 000.00	380 000.00	220 000.00-	57.89-
COTISATIONS	20.00	50.00	30.00-	60.00-
75600000 COTISATIONS MEMBRES	20.00	50.00	30.00-	60.00-
AUTRES PRODUITS	0.85		0.85	
75800000 PDTS DIVERS DE GEST° COURANTE	0.85		0.85	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	160 020.85	380 050.00	220 029.15-	57.89-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	171 030.23	357 149.47	186 119.24-	52.11-
60400000 ETUDES ET PRESTAT° DE SERVICES	4 785.00	99 754.00	94 969.00-	95.20-
61320000 LOCATION IMMOBILIERES	2 892.56	2 604.04	288.52	11.08
61350000 LOCATION MOBILIERES	6 470.87	302.02	6 168.85	NS
61700000 ETUDES ET RECHERCHES	68 528.42	154 509.63	85 981.21-	55.65-
62100000 ASSISTANCE METHODOLOGIQUE	360.00		360.00	
62260000 HONORAIRES	50 850.00	63 899.60	13 049.60-	20.42-
62260100 HONORAIRES INFORMATIQUE	22 250.00	11 785.00	10 465.00	88.80
62260200 HONORAIRES CAC	712.00	1 866.00	1 154.00-	61.84-
62260300 HONORAIRES AVOCAT	4 600.00	6 008.00	1 408.00-	23.44-
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	394.67		394.67	
62320000 FRAIS SITE INTERNET	85.00	110.91	25.91-	23.36-
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	8 974.52	15 871.98	6 897.46-	43.46-
62610000 FRAIS POSTAUX	14.40		14.40	
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION		360.00	360.00-	100.00-
62700000 SERVICE BANCAIRES ET ASSIMILES	112.79	78.29	34.50	44.07
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	191.00	5 041.33	4 850.33-	96.21-
68111000 DOT AMORT IMMO INCRPORELLES		4 583.33	4 583.33-	100.00-
68112000 DOT AMORT IMMO CORPORELLES	191.00	458.00	267.00-	58.30-
AUTRES CHARGES	0.20	0.14	0.06	42.86
65800000 CH DIVERSES DE GEST° COURANTE	0.20	0.14	0.06	42.86
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	171 221.43	362 190.94	190 969.51-	52.73-
RESULTAT D'EXPLOITATION	11 200.58-	17 859.06	29 059.64-	162.72-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 006.28	304.20	702.08	230.80
76800000 INTERETS LIVRET BPA	1 006.28	304.20	702.08	230.80
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 006.28	304.20	702.08	230.80
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	35.07		35.07	
66160000 INTERETS BANCAIRES	35.07		35.07	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	35.07		35.07	
RESULTAT FINANCIER	971.21	304.20	667.01	219.27

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	10 229.37-	18 163.26	28 392.63-	156.32-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		248.00	248.00-	100.00-
67120000 PENALITES ET AMENDES		248.00	248.00-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		248.00	248.00-	100.00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL		248.00-	248.00	100.00
TOTAL PRODUITS	161 027.13	380 354.20	219 327.07-	57.66-
TOTAL DES CHARGES	171 256.50	362 438.94	191 182.44-	52.75-
SOLDE INTERMEDIAIRE	10 229.37-	17 915.26	28 144.63-	157.10-
EXCEDENTS OU DEFICITS	10 229.37-	17 915.26	28 144.63-	157.10-

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 9
Permanence ou changement de méthodes 9

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 10
Etat des amortissements 10
Etat des échéances des créances et des dettes 11
Autres immobilisations incorporelles 11
Evaluation des immobilisations corporelles 11
Evaluation des amortissements 11
Evaluation des créances et des dettes 11
Disponibilités en Euros 11
Produits à recevoir 12
Charges à payer 12
Charges et produits constatés d'avance 12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 315 276.19 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 160 020.85 Euros et dégageant un déficit de 10 229.37- 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 TOTAL	5 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 190		
TOTAL	1 190		
TOTAL GENERAL	6 190		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			5 000	5 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 190	1 190
TOTAL			1 190	1 190
TOTAL GENERAL			6 190	6 190

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 TOTAL	5 000			5 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	863	191		1 054
TOTAL	863	191		1 054
TOTAL GENERAL	5 863	191		6 054

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	191				
TOTAL	191				
TOTAL GENERAL	191				

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	149 500	149 500	
Taxe sur la valeur ajoutée	55 177	55 177	
Débiteurs divers	634	634	
Charges constatées d'avance	6 329	6 329	
TOTAL	211 640	211 640	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	11 870	11 870		
Fournisseurs et comptes rattachés	146 404	146 404		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 500	24 500		
Autres dettes	20 035	20 035		
TOTAL	202 809	202 809		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	5 000	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel informatique	Dégressif	3 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	634
Total	634

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 681
Autres dettes	20 035
Total	135 716

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 329
Total	6 329



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2011

Dat'AIDS

Association

chez M. Pierre DELLAMONICA

4996 route de Castagniers

06670 CASTAGNIERS

LMR Audit
Société de Commissariat aux Comptes
Sarl au Capital de 8000 €
Inscrite auprès de la Cour d'Appel de Rennes
RCS Nantes B 481 388 676

Technoparc de l'Aubinière - 3 Impasse des Tourmalines
CS 33815 - 44338 Nantes Cedex 3
Tél. 02 40 73 77 71 - Fax 02 40 95 79 00

RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE

PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Exercice clos le 31 décembre 2011

. Période du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois)

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il m'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. J'estime que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Je certifie 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 votre 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 mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1er août 2003, j'estime qu'aucun élément suffisamment significatif ne mérite d'être signalé. Cette appréciation s'inscrit dans le cadre de notre démarche d'audit sur les comptes annuels, pris dans leur ensemble, et contribue donc à la formation de mon opinion de certification sans réserves émise dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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.

Fait à NANTES le 27 avril 2012

L M R AUDIT SARL
Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la C.R.C.C. de Rennes
Technopaic de l'Aubinière
3 impasse des Tourmalines
CS 33815
44338 NANTES CEDEX 3

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	5 000	5 000				
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	1 190	1 054	136	327	191-	58.40-
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						
TOTAL I	6 190	6 054	136	327	191-	58.40-
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						
CREANCES (3)						
Créances usagers et comptes rattachés	149 500		149 500	83 720	65 780	78.57
Autres créances	55 811		55 811	33 508	22 303	66.56
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	103 500		103 500	199 723	96 223-	48.18-
Comptes de Régularisation Charges constatées d'avance (3)	6 329		6 329	7 028	698-	9.94-
TOTAL III	315 140		315 140	323 978	8 838-	2.73-
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)	321 330	6 054	315 276	324 305	9 029-	2.78-

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

Dat'AIDS
06670 CASTAGNIERS

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	122 696	104 781	17 915	17.10
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	10 229-	17 915	28 145-	157.10-
	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				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	112 467	122 696	10 229-	8.34-
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	11 870		11 870	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 404	172 126	25 722-	14.94-
	Dettes fiscales et sociales	24 500	19 482	5 018	25.75
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	20 035	10 000	10 035	100.35
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV	202 809	201 609	1 200	0.60
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	315 276	324 305	9 029-	2.78-

(1) Dont à plus d'un an 202 809 201 609
Dont à moins d'un an 11 870
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

GEC

Dossier N° 1NADII en Euros.

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	160 000	380 000	220 000-	57.89-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations	20	50	30-	60.00-
Autres produits	1		1	
TOTAL I	160 021	380 050	220 029-	57.89-
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	171 030	357 149	186 119-	52.11-
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	191	5 041	4 850-	96.21-
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	0	0	0	42.86
TOTAL II	171 221	362 191	190 970-	52.73-
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	11 201-	17 859	29 060-	162.72-
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 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 006	304	702	230.80
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	1 006	304	702	230.80
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	35		35	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	35		35	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	971	304	667	219.27
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	10 229-	18 163	28 393-	156.32-
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		248	248-	100.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII		248	248-	100.00-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		248-	248	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	161 027	380 354	219 327-	57.66-
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	171 257	362 439	191 182-	52.75-
SOLDE INTERMEDIAIRE	10 229-	17 915	28 145-	157.10-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	10 229-	17 915	28 145-	157.10-

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 315 276.19 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 160 020.85 Euros et dégageant un déficit de 10 229.37- 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 . TOTAL	5 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 190		
TOTAL	1 190		
TOTAL GENERAL	6 190		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			5 000	5 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 190	1 190
TOTAL			1 190	1 190
TOTAL GENERAL			6 190	6 190

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 TOTAL	5 000			5 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	863	191		1 054
TOTAL	863	191		1 054
TOTAL GENERAL	5 863	191		6 054

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	191				
TOTAL	191				
TOTAL GENERAL	191				

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	149 500	149 500	
Taxe sur la valeur ajoutée	55 177	55 177	
Débiteurs divers	634	634	
Charges constatées d'avance	6 329	6 329	
TOTAL	211 640	211 640	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	11 870	11 870		
Fournisseurs et comptes rattachés	146 404	146 404		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 500	24 500		
Autres dettes	20 035	20 035		
TOTAL	202 809	202 809		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	5 000	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel informatique	Dégressif	3 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	634
Total	634

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 681
Autres dettes	20 035
Total	135 716

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 329
Total	6 329

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 9
Permanence ou changement de méthodes 9

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 10
Etat des amortissements 10
Etat des échéances des créances et des dettes 11
Autres immobilisations incorporelles 11
Evaluation des immobilisations corporelles 11
Evaluation des amortissements 11
Evaluation des créances et des dettes 11
Disponibilités en Euros 11
Produits à recevoir 12
Charges à payer 12
Charges et produits constatés d'avance 12

NA = Non Applicable NS = Non significative

RAPPORT SPECIAL

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE

L 612-5 1er alinéa DU CODE DE COMMERCE

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai effectué mes travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions qui se sont poursuivies au cours de l'exercice :

1 – CONVENTION DE PARTENARIAT

Une convention de partenariat entre votre association et l'association R.E.D.P.I.T. dans laquelle votre Président, M. Pierre DELLAMONICA, est aussi président, a été signée en date du 15/12/2007.

Montant versé à l'association R.E.D.P.I.T. au cours de l'exercice ..... 10 000 €

2 –REMBOURSEMENT DE FRAIS DE DEPLACEMENTS

Des frais de déplacements ont été remboursés par votre association à M. DELLAMONICA, votre président, et à M. PUGLIESE, votre vice-président.

Montants remboursés au cours de l'exercice :
M. Pierre DELLAMONICA ..... 164.83 €
M. Pascal PUGLIESE ..... 264.64 €

3 – HONORAIRES DE MISSION D'EXPERTISE ET D'ANALYSE

Une convention de mission d'expertise et d'analyse a été conclue entre votre association et M. Pascal PUGLIESE, votre vice-président.

Les honoraires facturés au titre de cette prestation s'élèvent à ..... 10 000.00 €

Nouvelles conventions conclues au cours de l'exercice :

4 – **CONVENTION DE PARTENARIAT**

Une convention de partenariat entre votre association et l'association G.E.P.I.C. dans laquelle votre trésorier, M. André CABIE, est aussi président, a été signée en 2007 puis renouvelée.

Montant comptabilisé pour l'association G.E.P.I.C. au cours de l'exercice.....20 000 €

Je n'ai eu connaissance d'aucune autre convention susceptible d'entrer dans le champ d'application des dispositions sus-visées.

Fait à NANTES le 27 avril 2012

L M R AUDIT SARL
Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la C.R.C.C. de Rennes
Technopare de l'Aubinière
3 impasse des Tourmalines
CS 33815
44338 NANTES CEDEX 3