Pascal LEVY
78-80 rue du Dr Bauer
93400 SAINT OUEN

Commissaire aux comptes

EX CABINET

EVOLIA-93

2 rue Louis Nadot

93500 PANTIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2011

******

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association EVOLIA-93, 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 du 19 avril 2012. 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 pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de l'Association, ainsi que leur présentation d'ensemble des comptes.

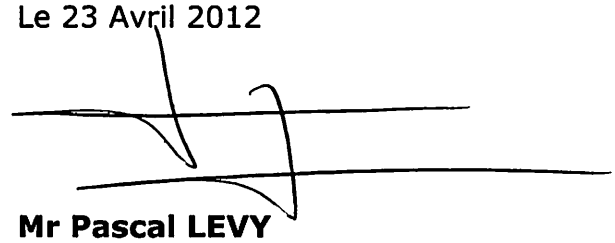
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. 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 financier et aux documents adressés aux membres de l'Assemblée sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Ouen
Le 23 Avril 2012



Mr Pascal LEVY
Commissaire aux Comptes

EVOLIA 93

2 RUE LOUIS NADOT

93500 PANTIN

Bilan Association

Présenté en Euros

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EVOLIA 93

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	47 392	47 392			10 000	10,17
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	12 550	11 411	1 140	2,51	4 277	4,35
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	4 309		4 309	9,48	4 159	4,23
TOTAL (I)	***64 251***	***58 803***	***5 448***	11,98	***18 436***	18,76
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	1 726		1 726	3,80	162	0,16
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux					65	0,07
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	26 901		26 901	59,17	78 460	79,83
Valeurs mobilières de placement	92		92	0,20	92	0,09
Disponibilités	6 623		6 623	14,57		
Charges constatées d'avance	4 674		4 674	10,28	1 072	1,09
TOTAL (II)	**40 016**		**40 016**	88,02	**79 851**	81,24
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	***104 267***	***58 803***	***45 464***	100,00	***98 287***	100,00

EVOLIA 93

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011 — Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	14 436	31,75	10 484	10,67
Résultat de l'exercice	1 844	4,06	3 952	4,02
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	303	0,67	13 482	13,72
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	***16 583***	36,48	***27 918***	28,40
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement			19 000	19,33
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)			***19 000***	19,33
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées			20 568	20,93
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 103	24,42	9 564	9,73
Autres	17 778	39,10	21 236	21,61
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***28 881***	63,52	***51 369***	52,26
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**45 464**	100,00	***98 287***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

EVOLIA 93

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011 — Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services								
Montants nets produits d'expl.								
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			167 819	67,04	205 848	80,08	-38 029	-18,46
Dons								
Cotisations			3 600	1,44	2 533	0,99	1 067	42,12
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			19 000	7,59	41 182	16,02	-22 182	-53,85
Autres produits			5	0,00	7	0,00	-2	-28,56
Reprise de provisions								
Transfert de charges			59 886	23,92	7 489	2,91	52 397	699,65
Sous-total des autres produits d'exploitation			***250 310***	100,00	***257 060***	100,00	***-6 750***	-2,62
Total des produits d'exploitation (I)			***250 310***	100,00	***257 060***	100,00	***-6 750***	-2,62
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			1	0,00	1	0,00		0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			***1***	0,00	***1***	0,00		0,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital			13 179	5,27	18 096	7,04	-4 917	-27,16
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			***13 179***	5,27	***18 096***	7,04	***-4 917***	-27,16
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			***263 490***	105,27	***275 157***	107,04	***-11 667***	-4,23
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			***263 490***	105,27	***275 157***	107,04	***-11 667***	-4,23
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises et de matières premières								
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés			53 270	21,28	24 139	9,39	29 131	120,68
Services extérieurs			31 609	12,63	30 863	12,01	746	2,42
Autres services extérieurs			28 454	11,37	35 878	13,96	-7 424	-20,68
Impôts, taxes et versements assimilés			2 913	1,16	5 472	2,13	-2 559	-46,76
Salaires et traitements			90 799	36,27	98 295	38,24	-7 496	-7,62
Charges sociales			38 021	15,19	42 863	16,67	-4 842	-11,29
Autres charges de personnel								

EVOLIA 93

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011 — Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements	13 138	5,25	18 138	7,06	-5 000	-27,56
Dotations aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées			19 000	7,39	-19 000	-100,00
Autres charges	3	0,00	5	0,00	-2	-39,99
Total des charges d'exploitation (I)	***258 208***	103,16	***274 653***	106,84	***-16 445***	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	3 439	1,37	-3 449	-1,33	6 888	199,71
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	***3 439***	1,37	***-3 449***	-1,33	***6 888***	199,71
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***261 646***	104,53	***271 204***	105,50	***-9 558***	-3,51
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	***1 844***	0,74	***3 952***	1,54	***-2 108***	-53,33
TOTAL GENERAL	***263 490***	105,27	***275 157***	107,04	***-11 667***	-4,23

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

EVOLIA 93

2 RUE LOUIS NADOT

93500 PANTIN

ANNEXES

Aux comptes annuels présentée en Euros

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 45 463,72 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 844,40 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/03/2012 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 64 251

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*47 392*			*47 392*
Immobilisations corporelles	*12 550*			*12 550*
Immobilisations financières	*4 159*	*150*		*4 309*
TOTAL	*64 101*	*150*		*64 251*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 58 803

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*37 392*	*10 000*		*47 392*
Immobilisations corporelles	*8 273*	*3 138*		*11 411*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*45 665*	*13 138*		*58 803*

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Conception logiciel	*2 392*	*2 392*	*0*	*1 ans*
Creation site web	*45 000*	*45 000*	*0*	*3 ans*
Mat.bureau & informa	*12 550*	*11 411*	*1 140*	*4 ans*
TOTAL	*59 942*	*58 803*	*1 140*	

3.2 - Etat des créances = 37 610

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*4 309*		*4 309*
Actif circulant & charges d'avance	*33 301*	*33 301*	
TOTAL	*37 610*	*33 301*	*4 309*

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 27 168

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*267*
Autres créances	*26 901*
Disponibilités	
TOTAL	*27 168*

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Charges constatées d'avance = 4 674

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 28 881

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	*11 103*	*11 103*		
Dettes fiscales & sociales	*17 588*	*17 588*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*190*	*190*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*28 881*	*28 881*		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 5 955

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	*5 955*
Autres dettes	
TOTAL	*5 955*

4.3 - Informations complémentaires sur le bilan passif

FONDS DEDIES SUR PROGRAMMATION

Au titre de l'exercice 2010, il avait été constitué, concernant la programmation 2011 pour 19 000 euros de provisions.
Ces provisions ont été reprises dans leur totalité au cours de l'exercice 2011

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

- FONDS DEDIES POUR PROGRAMMATION
(Cf. autres informations complémentaires sur le bilan passif)

- DETAIL DES SUBVENTIONS COMPTABILISEES EN 2011

nom du subventinneur	montant	objet
LACSE	35 000	Axe Emploi
DIRECCTE	15 000	Axe Emploi
PAIERIE DEPARTEMENTALE	51 520	Axe Modernisation des services CNSA
DIRECTION REGIONALE FINANCES	28 000	Axe Emploi VAE
DIRECCTE IDF	15 000	Axe Emploi
DIRECTION DEP	22 080	Axe modernisation des services CNSA
PLIE PANTIN	1 220	Axe Emploi, Café Emploi Thématiques
TOTAL	167 820 euros	

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maitrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	3	0

6.2 - Autres informations complémentaires

- DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

le droit individuel à la formation des salariés est valorisé à 786,90 euros pour un total de 86 heures

ENGAGEMENT RETRAITE

cet engagement n'a pas été valorisé, aucun salarié n'ayant encore atteint une ancienneté de 5 ans.

7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL

7.1 - Tableaux financiers relatifs aux Crédits-Bails en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs		5 519		5 519
Montants de l'exercice		2 340		2 340
Sous-total		7 859		7 859

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		2 124		2 124
Entre 1 et 5 ans		5 132		5 132
A plus de 5 ans				
Sous-total		7 256		7 256

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A moinsd'un an				
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total				

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL		15 115		15 115

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 27 168

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*267*
Clients factures a etablir(41810000)	*267*
Autres créances :	*26 901*
Etat produits a rece(44870000)	*601*
Divers pdts a recevo(46870000)	*26 300*
TOTAL	*27 168*

8.2 - Charges constatées d'avance = 4 674

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const.avance(48600000)	*4 674*
TOTAL	*4 674*

8.3 - Charges à payer = 5 955

Charges à payer	Montant
Dettes fiscales et sociales :	*5 955*
Dette prov.conges a(42823000)	*3 402*
Dettes prov/prime de vacances(42830000)	*340*
Org.soc.autr.charg a(43860000)	*2 213*
TOTAL	*5 955*