

FONDS DE DOTATION NOTRE MAISON
103 rue d'Amiens
62000 ARRAS

SIRET : 783 906 431 00029

APE : 8559 B

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Monsieur le Président,
Mesdemoiselles, Mesdames, Messieurs les Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a 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 du "**FONDS DE DOTATION NOTRE MAISON**", 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.

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 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 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

- Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'Association décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes. Plus particulièrement, nous attirons votre attention sur le paragraphe traitant de la comptabilisation des indemnités de fin de carrière.

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, selon les 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 d'activité et le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Président, Mesdemoiselles, Mesdames, Messieurs les Adhérents, l'expression de notre parfaite considération.

**Fait à Arras
Le 15 mai 2012
L'un des Gérants
François-Xavier FORT**



**SCP FORT ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de DOUAI**

BILAN

ACTIF	31/12/2011			Net 31/12/2010
	Brut	Amort. et provisions	Net	
Actif immobilisé :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 858 872	36 608	1 822 264	1 732 602
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	1 858 872	36 608	1 822 264	1 732 602
Actif circulant :				
Créances usagers				
Autres créances	1 217		1 217	423
Disponibilités	24 055		24 055	14 807
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	25 272		25 272	15 230
TOTAL GENERAL (I+II)	1 844 144	36 608	1 847 536	1 747 832

PASSIF	31/12/2011	31/12/2010
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 007 341	1 406 326
Fonds associatifs avec droit de reprise	400 000	
Report à nouveau	-4 328	
Résultat de l'exercice	-40 165	-4 328
Fonds propres (I)	1 362 848	1 401 998
Provisions pour risques et charges		
Fonds dédiés	3 798	194
Total II	3 798	194
Emprunts et dettes financières	300 000	
Dettes fournisseurs	1 196	1 196
Dettes fiscales et sociales	39 742	11 276
Dettes sur immobilisations	100 352	296 978
Autres dettes	39 600	36 190
Produits constatés d'avance		
Total III	480 890	345 640
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 847 536	1 747 832



COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises		
Prestations de services	112	6
Subventions d'exploitation		
Cotisations		
Autres produits		
Reprises de provisions et transferts charges		
TOTAL I	112	6
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises		
Autres achats non stockés		
Charges externes	3 675	3 822
Impôts et taxes		
Rémunération du personnel		
Charges sociales et autres charges de pers.		
Dotations aux amortissements	36 608	
Dotations aux provisions		
Autres charges		
TOTAL II	40 283	3 822
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-40 171	-3 816
Produits financiers	6	97
Charge financières		
RESULTAT FINANCIER (III)	6	97
RESULTAT COURANT (I-II+III)	-40 165	-3 719
Produits exceptionnels	4 730	1 200
Charges exceptionnelles		609
RESULTAT EXCEPTIONNEL (IV)	4 730	591
RESULTAT INTERMEDIAIRE (I-II+III+IV)	-35 436	-3 128
Impôt sur les sociétés (V)		
Report des ressources non utilisées (VI)		
Engagements à réaliser sur ress. affect. (VII)	4 730	1 200
RESULTAT DE L'EXERCICE (I-II+III+IV-V+VI-VII)	-40 165	-4 328



ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2011 dont le total est de 1 844 144 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -40 165 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2011 au 31 décembre 2011.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 3 avril 2012.

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 corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

- | | |
|--------------------------------|-------------|
| - Constructions et gros oeuvre | 10 à 50 ans |
| - Installations et agencements | 10 à 20 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.

Faits marquants de l'exercice

Les en-cours sur l'immeuble de Lillers ont été terminés en 2012 pour 996 279 €.
Les travaux de réhabilitation de Hardinghen sont en cours pour un montant de 408 793 €.



IMMOBILISATIONS

CADRE A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II			
Immobilisations corporelles			
Terrains	453 800		
Constructions sur sol d'autrui			733 399
Installations générales, agencements et aménagements divers			262 880
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Immobilisations en cours	1 278 802		96 876
TOTAL III	1 732 602		1 093 155
CAUTION ET DEPOTS			

CADRE B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
Immobilisations corporelles				
Terrains			453 800	
Constructions sur sol d'autrui			733 399	
Installations générales, agencements et aménagements divers			262 880	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Immobilisations en cours	966 885		408 793	
TOTAL III	966 885		1 858 872	
DEPOTS ET CAUTIONS				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	966 885		1 858 872	

AMORTISSEMENTS

CADRE A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSEMENTS	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions Sorties/Reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II				
Immobilisations corporelles				
Constructions sur sol d'autrui		18 416		18 416
Installations générales, agencements et aménagements divers		18 192		18 192
Matériel de bureau et informatique mobilier				
Dépôts et cautionnements				
TOTAL GENERAL (I+II+III)		36 608	-	36 608

PROVISIONS ET FONDS DEDIES

SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE	Valeur en début d'exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Valeur en fin d'exercice
Provisions pour dépréciation des créances :				
Provisions pour dépréciation des VMP :				
Provisions pour risques et charges :				
Provisions réglementées :				
Fonds dédiés	194	4 730		4 924
TOTAL	194	4 730		4 924

VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Fonds associatifs au 01/01/2011 :	1 401 998 €
> Dons et legs	1 015 €
> Résultat de l'exercice :	<u><40 165 €></u>
Fonds associatifs au 31/12/2011 :	1 362 848 €

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

Dettes à plus d'un an	= 300 000 €
Créances à plus d'un an	= NEANT

