



Gérard FRANCOIS

Expert Comptable inscrit
au tableau de l'Ordre de Clermont-Ferrand

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de RIOM

FOYER RESIDENCE LE TREMLIN

SIEGE SOCIAL

60 Rue de Bourgogne
03000 – MOULINS

SIRET : 779.037.506.00010 – APE : 5590Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

MOULINS, le 8 Juin 2012

Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel
BP 341
03003 MOULINS CEDEX

Tél : 04-70-44-44-40
Fax : 04-70-46-62-24
email : contact@mg-a.fr

SARL au capital de 6.000 € - N° SIRET : 494 408 354 00012

Société de Commissariat aux Comptes inscrite
auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

FOYER RESIDENCE LE TREMLIN

**60 Rue de Bourgogne
03000 MOULINS**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS *EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011*

Mesdames, Messieurs,

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 FOYER RESIDENCE LE TREMLIN, 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 le conseil d'administration du 9 Mai 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 DE NOS 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 sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et les estimations comptables retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble. Ceux-ci n'appellent pas de notre part de commentaires particuliers.

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 sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

A MOULINS, le 8 Juin 2012.

Gérard FRANCOIS

Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

2
SIGECO

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	5 866	5 866		75	75	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	38 121	4 756	33 365	34 052	686	2.02
	Constructions	1 975 699	1 090 911	884 788	966 304	81 515	8.44
	Installations techniques Matériel et outillage	261 153	225 186	35 967	44 856	8 889	19.82
	Autres immobilisations corporelles	146 359	102 977	43 382	41 058	2 324	5.66
	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		2 427 655	1 429 695	997 960	1 086 802	88 842	8.17
Comptes de liaison TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	3 641		3 641	4 141	499	12.06
	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	65 271	3 020	62 251	66 536	4 286	6.44
	Autres créances	27 844		27 844	21 387	6 458	30.20
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	64 878		64 878	64 878		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	184 574		184 574	158 396	26 178	16.53
	Charges constatées d'avance (3)	5 483		5 483	5 213	270	5.18
	TOTAL III	351 691	3 020	348 671	320 550	28 121	8.77
Comptes de Régularisation	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)		2 779 346	1 432 715	1 346 631	1 407 352	60 721	4.31

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	261 916	199 186	62 729	31.49
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	27 568	62 729	35 161	56.05
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecart de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		581 135	47 710	8.21
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
DETTES (1)	TOTAL II				
	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III				
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	283 318	332 099	48 782	14.69
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	134 962	122 738	12 225	9.96
	Dettes fiscales et sociales	71 985	75 382	3 397	4.51
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	33 458	29 083	4 375	15.04
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance		5 000	5 000	100.00
	TOTAL IV	523 723	564 302	40 579	7.19
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 346 631	1 407 352	60 721	4.31

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

523 723

559 302

COMPTES 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						
Production vendue de Biens et Services	851 386		797 286		54 100	6.79
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	851 386		797 286		54 100	6.79
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	216 584		203 962		12 622	6.19
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	68 809		93 454		24 644	26.37
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	1 979		5 152		3 173	61.59
TOTAL I	1 138 758		1 099 854		38 905	3.54
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	215 295		214 071		1 224	0.57
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	499		1 085		585	53.96
Autres achats et charges externes	315 636		259 890		55 746	21.45
Impôts, taxes et versements assimilés	17 635		16 060		1 575	9.81
Salaires et traitements	354 195		351 123		3 072	0.88
Charges sociales	136 525		125 172		11 353	9.07
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	107 343		108 352		1 009	0.93
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	3 020				3 020	
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	8 021		6 060		1 961	32.37
TOTAL II	1 158 170		1 081 813		76 357	7.06
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	19 412		18 041		37 453	207.60
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

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 571		1 043		528	50.66
Reprises sur provisions et transferts de charges			3		3	100.00
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	259				259	
TOTAL V	1 830		1 046		784	74.97
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	8 575		9 271		696	7.51
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	8 575		9 271		696	7.51
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	6 745		8 225		1 480	18.00
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III+IV+V+VI)	26 157		9 815		35 972	366.49
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges	53 905		52 914		991	1.87
TOTAL VII	53 905		52 914		991	1.87
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	180				180	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	180				180	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	53 725		52 914		811	1.53
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 194 494		1 153 814		40 680	3.53
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 166 926		1 091 084		75 841	6.95
SOLDE INTERMEDIAIRE	27 568		62 729		35 161	56.05
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	27 568		62 729		35 161	56.05

MGA Audit Légal
 SARL au capital de 6.000 €
 Rue de Bad Vilbel - Zone de l'Etoile
 BP 341 - 103003 MOULINS CEDEX
 04 70 44 44 40 - Fax 04 70 46 62 24
 e-mail : contact@mg-a.fr
 SIRET 494 408 354 00012 - APE 741 C

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 346 631.06 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 138 758.30 Euros et dégageant un excédent de 27 568.06 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 29/11/05 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général de 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

MGA Audit Légal
SARL au Capital de 6.000 €
Avenue de Badenweiler - Zone de l'Etoile
BP 311 - 03003 MOULINS CEDEX
Tél. 04 70 44 44 40 - Fax 04 70 46 62 24
e-mail : contact@mg-a.fr
SIRET 494 408 354 00012 - APE 741

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	5 866		
Terrains	38 121		
Constructions sur sol propre	1 945 280		
Installations générales agencements aménagements des constructions	28 464		1 955
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	258 365		2 788
Installations générales agencements aménagements divers	72 172		
Matériel de transport	13 118		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 311		13 758
TOTAL	2 402 831		18 501
Autres titres immobilisés	458		
TOTAL	458		
TOTAL GENERAL	2 409 154		18 501

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			5 866	5 866
Terrains			38 121	38 121
Constructions sur sol propre			1 945 280	1 945 280
Installations générales agencements aménagements constr.			30 419	30 419
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			261 153	261 153
Installations générales agencements aménagements divers			72 172	72 172
Matériel de transport			13 118	13 118
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			61 069	61 069
TOTAL			2 421 332	2 421 332
Autres titres immobilisés			458	458
TOTAL			458	458
TOTAL GENERAL			2 427 655	2 427 655

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	5 791	75		5 866
Terrains	4 069	686		4 756
Constructions sur sol propre	996 228	81 425		1 077 653
Installations générales agencements aménagements constr.	11 213	2 044		13 258
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	213 508	11 677		225 186
Installations générales agencements aménagements divers	48 259	5 868		54 127
Matériel de transport	9 909	2 590		12 499
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 374	2 977		36 351
TOTAL	1 316 561	107 268		1 423 829
TOTAL GENERAL	1 322 352	107 343		1 429 695

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	75				
Terrains	686				
Constructions sur sol propre	81 425				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 044				
Instal.techniques matériel outillage indus.	11 677				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 868				
Matériel de transport	2 590				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 977				
TOTAL	107 268				
TOTAL GENERAL	107 343				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		3 020			3 020
TOTAL		3 020			3 020
TOTAL GENERAL		3 020			3 020
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 020			

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	65 271	65 271	
Débiteurs divers	27 844	27 844	
Charges constatées d'avance	5 483	5 483	
TOTAL	98 598	98 598	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	283 318	283 318		
Fournisseurs et comptes rattachés	134 962	134 962		
Personnel et comptes rattachés	17 145	17 145		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 721	50 721		
Autres impôts taxes et assimilés	4 119	4 119		
Autres dettes	33 458	33 458		
TOTAL	523 723	523 723		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	48 656			

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	27 660
Disponibilités	259
Total	27 920

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 244
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 961
Dettes fiscales et sociales	24 256
Total	45 461

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 483
Total	5 483

MGA Audit Légal
SARL au capital de 6.000 €
Rue de Bad Vilbel - Zone de l'Etoile
BP 341 - 03003 MOULINS CEDEX
Tél. 04 70 44 44 40 - Fax 04 70 46 62 24
e-mail : contact@mg-a.fr
SIRET 494 408 354 00012 - APE 741 C