

AUDIT LÉGAL
ET CONTRACTUEL

Jean-François
BIGOUROUX

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de la Cour et d'Appel d'Aix-en-Provence
MAÎTRE EN DROIT DES AFFAIRES
DIPLOMÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

Association A.U.P.A
Agence d'Urbanisme du Pays d'Aix.
Le Mansard C.
Place Martin Luther King
13090 Aix en Provence.

REÇU le
22 JUN 2012
Rép: _____

CERTIFICATION DES COMPTES. Exercice clos le 31 décembre 2011.

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS, la justification des appréciations et les vérifications spécifiques. Article L 823-9.

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Article L 612-5.

Code de commerce.

Jean François BIGOUROUX
Commissaire aux comptes.

298, AVENUE DU CLUB HIPPIQUE - 13090 AIX-EN-PROVENCE
TÉLÉPHONE 04 42 29 71 33 - FAX 04 42 52 08 84

bigouroux@wanadoo.fr - Membre de l'A.R.A.P.L. - AIX - Règlement par chèque - SIREN 333 492 205

AUDIT LÉGAL
ET CONTRACTUEL

Jean-François
BIGOUROUX

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence
MAÎTRE EN DROIT DES AFFAIRES
DIPLOMÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

A.U.P.A
Agence d'Urbanisme du Pays d'Aix
Le Mansard C
Place Martin Luther KING
13090 Aix en Provence.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS.
EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2011.

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- la justification de mes appréciations.
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration le 25 avril 2012 et il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I.- Opinion sur les comptes annuels.

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les compte 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 j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon 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 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre des estimations significatives et en particulier les provisions :

- *L'association a doté pour cet exercice un complément de provision de 20.675 € pour départ à la retraite, reprenant 58.618 € pour les départs de l'exercice.*
- *De la même façon l'association comptabilise une provision pour faire face au droit individuel à la formation acquis par ses salariés, soit 37.854 €*

Les modalités sont clairement explicitées au § correspondants des pages 12 et 15 de l'annexe.

Mes travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la Direction, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la Direction.

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

III.- Vérifications et informations spécifiques.

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

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels du rapport de gestion du conseil d'administration, et des informations financières contenues dans les documents remis pour cette assemblée générale.

Fait à Aix en Provence le 7 juin 2012.

Jean-François BIGOUROUX.
Commissaire aux comptes.

**Le Président
de l'AUPA**

AUDIT LÉGAL
ET CONTRACTUEL

Jean-François
BIGOUROUX

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence
MAÎTRE EN DROIT DES AFFAIRES
DIPLOMÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

AUPA
Agence d'urbanisme du Pays d'Aix.
Le Mansard C
Place Martin Luther KING
13090 Aix en Provence.

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES sur Les conventions réglementées.
Exercice clos le 31 décembre 2011.

Aux adhérents,

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

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, j'ai été avisé des conventions prévues à l'article L.612-5 du Code de commerce. Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle de 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 ou leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Je n'ai été avisé d'aucune convention nouvelle dans l'exercice.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR UNE ASSEMBLEE GENERALE.

- Convention de mise à disposition de locaux signée le 3 mars 2009 avec la ville d'Aix en provence pour le siège social sis Le Mansard C, place Martin Luther King ,13090 à Aix en provence.
- Durée cinq ans renouvelable par tacite reconduction.
- Mise à disposition gratuite évaluée à 79.560 € par an.
- Frais locatifs à la charge de l'association.

Exécution conforme à la convention, charges locatives comptabilisées pour 5.186 €, après reprise de provision.

La ville d'Aix en Provence est administrateur de votre association.

A Aix en Provence le 7 juin 2012.

Jean François BIGOUROUX
Commissaire aux comptes.

Le Président
de l'AUPA

ASSOCIATION AUPA

*Le Mansard - bâtiment C
Avenue du 8 mai 1945
13090 AIX EN PROVENCE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2011 au 31/12/2011*

Activité principale de l'association : AGENCE D'URBANISME

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à AIX EN PROVENCE
Le 25/04/2012**

Michel DOLQUES
Collaborateur

Jean-Philippe COMBE
Expert-Comptable

FIDUCIAIRE DE PROVENCE
298 AVENUE DU CLUB HIPPIQUE

13090 AIX EN PROVENCE

ASSOCIATION AUPA

Le Mansard - bâtiment C
Avenue du 8 mai 1945
13090 AIX EN PROVENCE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2011

	Page
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Evaluation des contributions volontaires	5
- Détail bilan	6 et 7
- Détail Compte de résultat	8 à 10
- Annexe	11 à 17

FIDUCIAIRE DE PROVENCE
298 AVENUE DU CLUB HIPPIQUE

13090 AIX EN PROVENCE

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	64 085	58 523	5 562	1 154	4 407	381.74
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	47 018	47 018				
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	507 222	113 389	393 833	434 274	40 441	9.31
	Installations techniques Matériel et outillage	2 172	2 172				
	Autres immobilisations corporelles	110 470	95 921	14 549	23 806	9 257	38.88
	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	730 967	317 023	413 944	459 235	45 291	9.86
	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						
	Autres créances	10 363		10 363	10 526	162	1.54
Valeurs mobilières de placement	324 271		324 271	324 271			
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	820 552		820 552	704 957	115 595	16.40	
Charges constatées d'avance (3)	11 900		11 900	10 740	1 160	10.80	
	TOTAL III	1 167 087		1 167 087	1 050 494	116 593	11.10
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 898 053	317 023	1 581 030	1 509 729	71 301	4.72

(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	1 119 762	884 657	235 105	26.58
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	87 058	235 105	148 047	62.97
	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	1 206 819	1 119 762	87 058	7.77
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		5 300	5 300	100.00
	Provisions pour charges	146 965	194 852	47 887	24.58
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	146 965	200 152	53 187	26.57
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	68 361	48 157	20 204	41.95
	Dettes fiscales et sociales	149 955	141 658	8 297	5.86
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	8 930		8 930	
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV	227 246	189 815	37 431	19.72
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 581 030	1 509 729	71 301	4.72

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

227 246 189 815

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	32 569	30 875	1 694	5.49
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	32 569	30 875	1 694	5.49
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Collectes Cotisations Autres produits	1 192 094 74 698 157	1 261 132 143 269 1	69 038 68 571 155	5.47 47.86 NS
TOTAL I	1 299 518	1 435 277	135 760	9.46
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 Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales	129 089 71 938 650 508 282 229	113 971 73 063 622 854 295 192	15 118 1 125 27 654 12 963	13.27 1.54 4.44 4.39
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	61 081 20 731	70 669 13 843	9 588 534 6 888	13.57 100.00 49.76
Subventions accordées par l'association Autres charges (2)	767	11 447	10 680	93.30
TOTAL II	1 216 342	1 201 571	14 771	1.23
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	83 175	233 706	150 531	64.41
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		Exercice N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
			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	4 942	1 667	3 275	196.51
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	4 942	1 667	3 275	196.51
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	4 942	1 667	3 275	196.51
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	88 118	235 373	147 255	62.56
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	150		150	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	150		150	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24	268	244	91.04
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	24	268	244	91.04
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	126	268	394	147.03
Impôts sur les bénéfices (IX)	1 186		1 186	
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 304 610	1 436 944	132 334	9.21
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 217 552	1 201 639	15 713	1.31
SOLDE INTERMEDIAIRE	87 058	235 105	148 047	62.97
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	87 058	235 105	148 047	62.97

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature	79 560	79 560		
Dons en nature				
TOTAL	79 560	79 560		
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	79 560	79 560		
Personnel bénévole				
Prestations				
TOTAL	79 560	79 560		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	5 562	1 154	4 407	381.74
20500000 LOGICIELS	64 085	51 521	12 564	24.39
28050000 AMORT. LOGICIELS	58 523	50 367	8 157	16.19
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
20800000 HONOR/TRAV AMENAG LOCAUX	47 018	47 018		
28080000 AMORT HONO/TRAVAUX	47 018	47 018		
CONSTRUCTIONS	393 833	434 274	40 441	9.31
21350000 AAI DES CONSTRUCTIONS	507 222	507 222		
28135000 AMORT.AAI DES CONSTRUCT.	113 389	72 948	40 441	55.44
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS				
21540000 MATERIEL DIVERS	2 172	2 172		
28154000 AMORT MAT DIVERS	2 172	2 172		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 549	23 806	9 257	38.88
21810000 AAI DIVERS	7 944	7 944		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	19 550	19 550		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	38 552	37 326	1 227	3.29
21840000 MOBILIER	44 424	44 424		
28181000 AMORT.AAI DIVERS	6 174	4 967	1 206	24.29
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	18 692	14 782	3 910	26.45
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	35 522	35 708	186	0.52
28184000 AMORT.DU MOBILIER	35 533	29 980	5 553	18.52
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	413 944	459 235	45 291	9.86
AUTRES CREANCES	10 363	10 526	162	1.54
40100000 Centralisateur crédit	680	2 564	1 883	73.46
46722000 CABRIES : COTISATION	6 514	6 514		
46723000 CHAMB D'AGRIC : COTISATION		534	534	100.00
46726000 ROUSSET : COTISATION	3 169		3 169	100.00
46759000 FAFIEC		1 448	1 448	100.00
49670000 PRV/DPR AUT. CPTS DEBIT		534	534	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	324 271	324 271		
50801000 CAPITOP TRESORERIE	324 161	324 161		
50802000 CAPITOP MONETAIRE	111	111		
DISPONIBILITES	820 552	704 957	115 595	16.40
51210000 CREDIT AGRICOLE	463 928	503 275	39 347	7.82
51211000 CREDIT AGRICOLE CSL	356 624	201 682	154 942	76.83
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	11 900	10 740	1 160	10.80
48600000 CHGES CONSTATEES D'AVANCE	11 900	10 740	1 160	10.80
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 167 087	1 050 494	116 593	11.10
TOTAL GENERAL	1 581 030	1 509 729	71 301	4.72

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	1 119 762	884 657	235 105	26.58
10200000 FONDS ASSOS SS DROIT REPR	1 119 762	884 657	235 105	26.58
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	87 058	235 105	148 047	62.97
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 206 819	1 119 762	87 058	7.77
PROVISIONS POUR RISQUES		5 300	5 300	100.00
15180000 AUTR.PROVIS. POUR RISQUES		5 300	5 300	100.00
PROVISIONS POUR CHARGES	146 965	194 852	47 887	24.58
15300000 PROV /IND DEPART RETRAITE	109 111	147 054	37 943	25.80
15800000 AUTRES PROVISIONS/CHARGES		10 000	10 000	100.00
15810000 PROV POUR DIF	37 854	37 798	56	0.15
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	146 965	200 152	53 187	26.57
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	68 361	48 157	20 204	41.95
40100000 Centralisateur crédit	9 258	2 180	7 078	324.67
40810000 FOURN. FAC NON PARV	59 103	45 977	13 126	28.55
DETTES FISCALES ET SOCIALES	149 955	141 658	8 297	5.86
42820000 DETTES PRO./CONGES A PAYE	59 982	51 205	8 777	17.14
42861100 NDF L. VERRE	30		30	
42862000 NDF G. CALCOEN	12		12	
42862200 NDF STAGIAIRES	29		29	
43100000 URSSAF	31 090	23 930	7 160	29.92
43720000 RETRAITE IRCANTEC	5 845	15 185	9 340	61.51
43721000 CAS PENSIONS PS		4 218	4 218	100.00
43722000 RETRAITE ADDIT. RAFF PS	118	940	822	87.49
43730000 RETRAITE COMPL CDC	7 442		7 442	
43740000 POLE EMPLOI		3 878	3 878	100.00
43750000 PREVOYANCE GAN	6 442		6 442	
43760000 MED. DU TRAVAIL / STP	598	577	21	3.55
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	29 991	25 602	4 389	17.14
44704000 TAXES SUR SALAIRES	7 191	6 497	694	10.68
44860000 TAXES ET CONTRIB A PAYER	1 186	9 626	8 440	87.68
AUTRES DETTES	8 930		8 930	
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	8 930		8 930	
TOTAL DETTES	227 246	189 815	37 431	19.72
TOTAL GENERAL	1 581 030	1 509 729	71 301	4.72

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	32 569	30 875	1 694	5.49
70601000 CONTRATS ADHERENTS	32 569	30 875	1 694	5.49
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	32 569	30 875	1 694	5.49
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 192 094	1 261 132	69 038	5.47
74000000 ETAT : SUBVENTION	142 892	167 105	24 213	14.49
74000200 ETAT FNADT : CONV PR METR		40 000	40 000	100.00
74001000 SUBV/COT CAPA	670 000	670 000		
74002000 SUBV/COT AIX EN PROVENCE	215 000	215 000		
74003000 SUBV/COT CC SISTERONNAIS		13 134	13 134	100.00
74010000 SUBV/COT AUTRES	164 202	155 893	8 309	5.33
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	74 698	143 269	68 571	47.86
78150000 REPRISE PROV POUR CHARGES	73 918	120 000	46 082	38.40
78174000 REPRISE PROV POUR DEPREC	534	11 260	10 726	95.26
79110000 PARTICIP RECUES/FORMATIONS		2 638	2 638	100.00
79130000 INDEMNITES JOURNALIERES	246	9 371	9 125	97.38
AUTRES PRODUITS	157	1	155	NS
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	157	1	155	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 299 518	1 435 277	135 760	9.46
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	129 089	113 971	15 118	13.27
60400000 ETUDES		1 195	1 195	100.00
60610000 EAU ELECTRICITE	1 822	1 952	129	6.63
60614000 ACHAT CARBURANT	491	531	39	7.40
60620000 CONSOMMABLE : EAU	599	311	288	92.44
60630000 FOURN ENTR PET EQUIPEMENT	3 053	259	2 794	NS
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIFS	2 488	2 433	55	2.27
61220000 CREDIT-BAIL MOBILIER	7 133	21 571	14 438	66.93
61360000 LOCATIONS DE MATERIELS	2 318	3 240	922	28.47
61400000 CHARGES LOCATIVES	5 186	11 430	6 244	54.63
61520000 ENTRETIEN DES LOCAUX	4 669	3 932	737	18.74
61550000 ENT REP VEHICULE		607	607	100.00
61552000 MAINTENANCE	6 263	2 412	3 851	159.64
61553000 ENT REP DIVERS	437	525	89	16.89
61600000 ASSURANCES	2 032	2 018	15	0.72
61810000 DOCUMENTATION	3 079	1 780	1 299	72.97
61850000 FORMATION / SEMINAIRES	3 968	6 660	2 692	40.42
61891000 SERV EXT DIV	50	161	111	68.99
62260000 HONO EXP COMPT ET CAC	30 724	29 341	1 383	4.71
62261000 HONORAIRES DIVERS	6 578		6 578	
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX		50	50	100.00
62300000 COMMUNICATION	23 268		23 268	
62440000 TRANSPORTS		53	53	100.00
62510000 DEPLACEMENTS DIVERS	932	830	102	12.34
62511000 DEPLACEMENTS DUDOGNON	30	91	61	67.14
62512000 DEPLACEMENTS LEVY	677	77	600	774.94
62519000 DEPLACEMENTS DA SILVA	282	786	504	64.13
62522000 DEPLACEMENTS DEKEYSER	235	290	54	18.75
62525000 DEPLACEMENTS D'APOLITO	443		443	
62526000 DEPLACEMENTS CHAZAL	1 106	32	1 074	NS
62528000 DEPLACEMENTS VERRE	335	232	103	44.39

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62529000 DEPLACEMENTS CABRIT		996	996	100.00
62533000 DEPLACEMENTS LOMINE	74	302	229	75.62
62534000 DEPLACEMENTS RODRIGUEZ	116		116	
62535000 DEPLACEMENTS GARRIBO	675	286	389	135.84
62538000 DEPLACEMENTS SERRE	85	1 079	994	92.14
62539000 DEPLACEMENTS CALCOEN	473	1 441	968	67.17
62540000 DEPLACEMENTS MATIC	1 071	1	1 070	NS
62541000 DEPLACEMENTS DUBARRY	396	28	368	NS
62541100 DEPLACEMENTS MAZZELLA	843		843	
62570000 RECEPTIONS	461		461	
62600000 FRAIS POSTAUX	48		48	
62600300 FRAIS POSTAUX REGLES AIX		94	94	100.00
62610000 TELEPHONE ET INTERNET	6 456	6 764	308	4.55
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	268	372	104	28.01
62810000 COTISATIONS	9 924	9 807	117	1.19
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	71 938	73 063	1 125	1.54
63110000 TAXES SUR SALAIRES		63 437	63 437	100.00
63111000 TAXE SUR SALAIRES	62 590		62 590	
63330000 FORMATION CONTINUE	8 930	9 626	696	7.23
63511000 COTISATION FONCIERE DES ENTREP	418		418	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	650 508	622 854	27 654	4.44
64111000 SALAIRES	628 887	621 118	7 769	1.25
64120000 CONGES PAYES	8 777	2 722	11 499	422.45
64140000 INDEMNITES STAGIAIRES	2 921	4 257	1 337	31.40
64141000 PRIME DE TRANSPORT	563	201	362	180.21
64160000 TICKETS RESTO	9 360		9 360	
CHARGES SOCIALES	282 229	295 192	12 963	4.39
64510000 URSSAF	180 268	170 861	9 407	5.51
64520000 RETRAITE IRCANTEC	34 324	49 170	14 846	30.19
64520100 CNP RETRAITES COMPL	3 904	1 405	2 499	177.88
64530000 RETRAITE CDC	15 165	44 720	29 555	66.09
64540000 POLE EMPLOI	26 635	27 329	694	2.54
64550000 PREVOYANCE GAN	15 139		15 139	
64560000 MED DU TRAVAIL / STP	2 404	3 067	664	21.63
64590000 CHARGES SUR CONG PAYES	4 389	1 361	5 750	422.48
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	61 081	70 669	9 588	13.57
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	8 157	15 960	7 803	48.89
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	52 924	54 709	1 785	3.26
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT		534	534	100.00
68174000 DOT PROV DEPR CREANCES		534	534	100.00
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	20 731	13 843	6 888	49.76
68150000 DOT.PROV.RISQ.& CHRQ EXPL	20 731	13 843	6 888	49.76
AUTRES CHARGES	767	11 447	10 680	93.30
65400000 CREANCES IRRECOUVRABLES	534	11 260	10 726	95.26
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	233	187	46	24.31

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 216 342	1 201 571	14 771	1,23
RESULTAT D'EXPLOITATION	83 175	233 706	150 531	64,41
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4 942	1 667	3 275	196,51
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	4 942	1 667	3 275	196,51
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 942	1 667	3 275	196,51
RESULTAT FINANCIER	4 942	1 667	3 275	196,51
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	88 118	235 373	147 255	62,56
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	150		150	
77520000 PRODUITS CES.IMM.CORPOREL	150		150	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	150		150	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	24	268	244	91,04
67100000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION		268	268	100,00
67120000 PENALITES	24		24	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	24	268	244	91,04
RESULTAT EXCEPTIONNEL	126	268	394	147,03
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 186		1 186	
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	1 186		1 186	
TOTAL PRODUITS	1 304 610	1 436 944	132 334	9,21
TOTAL DES CHARGES	1 217 552	1 201 839	15 713	1,31
SOLDE INTERMEDIAIRE	87 058	235 105	148 047	62,97
EXCEDENTS OU DEFICITS	87 058	235 105	148 047	62,97

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 581 030.20 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 299 517.59 Euros et dégageant un excédent de 87 057.53 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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.

Les conventions générales 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.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Immobilisations

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. Pour les biens amortis dégressivement, l'amortissement dégressif a été considéré comme correspondant à l'amortissement économique.

Par dérogation, les honoraires relatifs aux travaux d'aménagement des locaux du Mansard d'un montant de 47018 € sont amortis sur une durée d'un an (taux 100%) à compter du 10/03/2009.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Néant

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieures à la valeur comptable.

Engagements de retraite

En fonction des dispositions de la Convention Collective SYNTEC, les droits à indemnités de départ à la retraite acquis à la date du 31/12/2011 s'élèvent à 109 111 € (charges comprises) qui ont été comptabilisés (ce montant s'entend hors calculs des droits futurs actualisés et hors prise en compte de départ de l'entreprise avant la retraite, donc en admettant que ces deux facteurs se compensent).

Engagements en matière de droits individuels à la formation

Les droits à la formation acquis à la date du 31/12/2011 s'élèvent à 37 854 € (couvrant les salaires et charges sociales du personnel) qui ont été comptabilisés.

Changement de méthodes

ANNEXE

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

Néant

Suivi de l'application des règles comptables de 2005

En terme de modalité pratique d'application de ces règlements, la méthode prospective a été retenue.

Nous rappelons les options prises à l'occasion des réformes étant entrées en vigueur en 2005 :

Frais de constitution, de transformation et de premier établissement :

- Entité non concernée, option non prise

Frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission :

- Entité non concernée, option non prise

Droit de mutation, honoraires, commission ou frais d'acte sur immobilisations incorporelles ou corporelles :

- Entité non concernée, option non prise

Droit de mutation, honoraires, commission ou frais d'acte sur immobilisations financières :

- Entité non concernée, option non prise

Coûts de développement :

- Entité non concernée, option non prise

Coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs :

- Entité non concernée, option non prise

Amortissements biens non décomposables - Mesure de simplification pour PME :

- Option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage

Composant de 2ème catégorie / provisions pour grosses révisions :

- Entité non concernée, option non prise

Informations complémentaires pour donner l'image fidèle

Portefeuille titres :

A la date du 31/12/2011, l'évaluation du portefeuille titres, qui est constitué de SICAV/FCP de trésorerie, fait apparaître un gain latent (non comptabilisé) de 11 767 €.

Publication des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés
(en fonction de l'importance relative de leur rôle dans la gestion ou la représentation de l'association) :

Néant

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	98 539		12 564
TOTAL			
Installations générales agencements aménagements des constructions	507 222		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 172		
Installations générales agencements aménagements divers	7 944		
Matériel de transport	19 550		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	81 750		3 226
TOTAL	618 637		3 226
TOTAL GENERAL	717 176		15 789

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			111 103	111 103
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.			507 222	507 222
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 172	2 172
Installations générales agencements aménagements divers			7 944	7 944
Matériel de transport			19 550	19 550
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 999	82 976	82 976
TOTAL		1 999	619 864	619 864
TOTAL GENERAL		1 999	730 967	730 967

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	97 385	8 157		105 542
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.	72 948	40 441		113 389
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 172			2 172
Installations générales agencements aménagements divers	4 967	1 206		6 174
Matériel de transport	14 782	3 910		18 692
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	65 688	7 366	1 999	71 055
TOTAL	160 556	52 924	1 999	211 481
TOTAL GENERAL	257 941	61 081	1 999	317 023

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	8 157				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	40 441				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 206				
Matériel de transport	3 910				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 622	744			
TOTAL	52 180	744			
TOTAL GENERAL	60 337	744			

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	884 657		235 105		1 119 762
Réserves :					
RESULTAT DE L'EXERCICE	235 105	148 047		0	87 058
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
TOTAL I	1 119 762	148 047	235 105	0	1 206 819

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
Pensions et obligations similaires	147 054	20 675	58 618		109 111
Autres provisions pour risques et charges	53 098	56	15 300		37 854
TOTAL	200 152	20 731	73 918		146 965

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	534		534		
TOTAL	534		534		
TOTAL GENERAL	200 686	20 731	74 452		146 965
Dont dotations et reprises d'exploitation		20 731	74 452		

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
Débiteurs divers	10 363	10 363	
Charges constatées d'avance	11 900	11 900	
TOTAL	22 264	22 264	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	68 361	68 361		
Personnel et comptes rattachés	60 052	60 052		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 526	81 526		
Autres impôts taxes et assimilés	8 377	8 377		
Autres dettes	8 930	8 930		
TOTAL	227 246	227 246		

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 103
Dettes fiscales et sociales	91 229
Autres dettes	8 930
Total	159 263

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 900
Total	11 900

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	13	
Employés	2	
Total	15	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		24 965
Engagements de crédit-bail mobilier	24 965	
Total (1)		24 965

Engagements reçus

Crédit bail

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	11	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	11	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	11	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes	12	
Informations générales complémentaires	12	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	14	
Etat des amortissements	14	
Tableau de variation des fonds associatifs	15	
Etat des provisions	15	
Etat des échéances des créances et des dettes	16	
Tableau de suivi des fonds dédiés		NA
Variation des fonds propres		NA
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles		NA
Evaluation des immobilisations corporelles		NA
Evaluation des amortissements		NA
Titres immobilisés		NA
Créances immobilisées		NA
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluations des produits et en cours		NA
Variation détaillée des stocks et des en-cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes		NA
Dépréciation des créances		NA
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros		NA
Disponibilités en devises		NA
Produits à recevoir		NS
Détail des produits à recevoir		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

SOMMAIRE

	page	
Charges à payer	16	
Détail des charges à payer		NA
Charges et produits constatés d'avance	16	
Détail des charges constatées d'avance		NA
Détail des produits constatés d'avance		NA
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
Primes de remboursement des obligations		NA
Ecart de conversion sur opérations en devises		NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		NA
Subventions d'équipement		NA
 - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources		NA
Rémunération des dirigeants		NA
Ventilation de l'effectif moyen	17	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées		NA
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		NA
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire		NA
Valorisation des contributions volontaires		NA
Honoraires des commissaires aux comptes		NA
 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Montant des engagements financiers	17	
Informations en matière de crédit bail	17	
Engagement en matière de pensions et retraites		NA
Droit individuel à la formation		NA
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures		NA
Identité des sociétés mères consolidant les comptes		NA
Liste des filiales et participations		NA
Liste des filiales et participations		NA
 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES		
Opérations faites en commun		NA
Produits et charges exceptionnels		NA
Transferts de charges		NA
Frais accessoires d'achat		NA
Valeurs mobilières		NA
Produits et charges sur exercices antérieurs		NA
Participation des salariés		NA
Résultats financiers des cinq derniers exercices		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative