

Association
« LOISIRS ACTIONS JEUNES »

Résidence Marjolaine
Rue Lamartine
62630 ETAPLES

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
--

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

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association « Loisirs Actions Jeunes », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de mes appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion :

- la provision pour congés payés n'a pas été comptabilisée sur l'exercice 2011, elle est estimée à 22 185,36 euros.

Sous cette réserve 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 la société à la fin de cet exercice.

2. 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 vous informe que je ne formule pas de justification complémentaire à la description motivée de ma réserve exprimée dans la première partie de mon rapport.

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.

3. Vérifications et informations spécifiques

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, je n'ai pas d'autres observations 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 financières et les comptes annuels.

Fait à Saint Martin Boulogne,
le 15 mars 2012,

Le Commissaire aux comptes
Inscrit auprès de la Cour d'Appel de Douai

Daniel PARENTY

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net		
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	4 074	4 074		36	- 36	
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 542	5 507	2 035	2 894	- 859	
Autres immobilisations corporelles	81 571	65 319	16 252	19 990	- 3 738	
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	30		30	30		
TOTAL (I)	93 217	74 900	18 317	22 950	- 4 633	
Stocks en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs				100	- 100	
Personnel						
Organismes sociaux	2 550		2 550	3 502	- 952	
Etat, impôts sur les bénéfices						
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
Autres	3 330		3 330	3 783	- 453	
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	131 886		131 886	109 240	22 646	
Charges constatées d'avance	4 419		4 419	619	3 800	
TOTAL (II)	142 185		142 185	117 243	24 942	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	235 402	74 900	160 502	140 194	20 308	

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise	63 630	66 943	- 3 313
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	16 690	6 798	9 892
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Apports			
Legs et donations			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	10 111	1 669	8 442
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 296	5 430	- 1 134
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	94 727	80 839	13 888
Provisions pour risques et charges	37 281	24 928	12 353
TOTAL (II)	37 281	24 928	12 353
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	5 402	9 007	- 3 605
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	6 708	5 593	1 115
Autres	16 385	19 827	- 3 442
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	28 494	34 426	- 5 932
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	160 502	140 194	20 308
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
acceptés par les organes statutairement compétents			
autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	1 763		1 763	1 811	- 48	-2,65
Production vendue biens						
Production vendue services	586		586	643	- 57	-8,86
Montants nets produits d'expl.	2 349		2 349	2 454	- 105	-4,28
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			330 846	323 553	7 293	2,25
Dons						
Cotisations						
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
Autres produits			1 671	9 980	- 8 309	-83,26
Reprise de provisions						
Transfert de charges			22 994	20 858	2 136	10,24
Sous-total des autres produits d'exploitation			355 510	354 390	1 120	0,32
Total des produits d'exploitation (I)			357 859	356 844	1 015	0,28
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			1 601	1 052	549	52,19
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			1 601	1 052	549	52,19
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			1 890	4 461	- 2 571	-57,63
Reprises sur provisions et transferts de charges			22	518	- 496	-95,75
Total des produits exceptionnels (IV)			1 912	4 979	- 3 067	-61,60
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			361 372	362 875	- 1 503	-0,41
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			361 372	362 875	- 1 503	-0,41
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises et de matières premières						
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés			11 389	10 259	1 130	11,01
Services extérieurs			19 831	21 327	- 1 496	-7,01
Autres services extérieurs			20 768	22 103	- 1 335	-6,04
Impôts, taxes et versements assimilés			13 447	14 389	- 942	-6,55
Salaires et traitements			176 867	184 671	- 7 804	-4,23
Charges sociales			76 574	78 639	- 2 065	-2,63
Autres charges de personnels			5 861	1 048	4 813	459,26
Subventions accordées par l'association						

Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	6 856	10 674	- 3 818	-35,77
Dotations aux provisions	12 375	12 374	1	0,01
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges		12	- 12	-100
Total des charges d'exploitation (I)	343 968	355 497	- 11 529	-3,24
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	440	580	- 140	-24,14
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	440	580	- 140	-24,14
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	273		273	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	273		273	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	344 682	356 077	- 11 395	-3,20
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	16 690	6 798	9 892	145,51
TOTAL GENERAL	361 372	362 875	- 1 503	-0,41
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				

Annexes légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 160 501,97 euros
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 16 690,16 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.