

# 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		
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
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						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
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						
<b>Immobilisations financières</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	30		30	30		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>93 217</b>	<b>74 900</b>	<b>18 317</b>	<b>22 950</b>	<b>- 4 633</b>	
<b>Stocks en cours</b>						
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	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>142 185</b>		<b>142 185</b>	<b>117 243</b>	<b>24 942</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>235 402</b>	<b>74 900</b>	<b>160 502</b>	<b>140 194</b>	<b>20 308</b>	



## Bilan association(suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
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)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>94 727</b>	<b>80 839</b>	<b>13 888</b>
Provisions pour risques et charges	37 281	24 928	12 353
<b>TOTAL (II)</b>	<b>37 281</b>	<b>24 928</b>	<b>12 353</b>
Fonds dédiés			
· Sur subventions de fonctionnement			
· Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
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			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>28 494</b>	<b>34 426</b>	<b>- 5 932</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>160 502</b>	<b>140 194</b>	<b>20 308</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
· acceptés par les organes statutairement compétents			
· autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			



## 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		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises	1 763		1 763	1 811	- 48	-2,65
Production vendue biens						
Production vendue services	586		586	643	- 57	-8,86
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>2 349</b>		<b>2 349</b>	<b>2 454</b>	<b>- 105</b>	<b>-4,28</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
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
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>355 510</b>	<b>354 390</b>	<b>1 120</b>	<b>0,32</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>357 859</b>	<b>356 844</b>	<b>1 015</b>	<b>0,28</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat						
<b>Produits financiers</b>						
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						
<b>Total des produits financiers (II)</b>			<b>1 601</b>	<b>1 052</b>	<b>549</b>	<b>52,19</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
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
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>1 912</b>	<b>4 979</b>	<b>- 3 067</b>	<b>-61,60</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>361 372</b>	<b>362 875</b>	<b>- 1 503</b>	<b>-0,41</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>361 372</b>	<b>362 875</b>	<b>- 1 503</b>	<b>-0,41</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
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
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>343 968</b>	<b>355 497</b>	<b>- 11 529</b>	<b>-3,24</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
<b>Charges financières</b>				
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				
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>440</b>	<b>580</b>	<b>- 140</b>	<b>-24,14</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	273		273	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>273</b>		<b>273</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>344 682</b>	<b>356 077</b>	<b>- 11 395</b>	<b>-3,20</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>16 690</b>	<b>6 798</b>	<b>9 892</b>	<b>145,51</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>361 372</b>	<b>362 875</b>	<b>- 1 503</b>	<b>-0,41</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>Total</b>				
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

## 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.