

Audit Conseil Patrimoine

SOCIETE EXPERTISE-COMPTABLE

Inscrite au Tableau des
Experts-Comptables de PARIS

Experts Comptables

Agnès NEZRY

Jean Bernard CAPPELIER

Ermitage Accueil

Comptes annuels

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2011 (12 mois)				31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	5 784	5 784			1 785	0,18
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	45 124	16 366	28 758	3,00	35 786	3,54
Installations techniques, matériel & outillage industriels	77 317	45 684	31 633	3,30	39 453	3,90
Autres immobilisations corporelles	1 131 799	733 924	397 875	41,56	495 615	48,97
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 525		1 525	0,16	1 525	0,15
Prêts						
Autres immobilisations financières	4 015		4 015	0,42	3 989	0,39
TOTAL (I)	1 265 565	801 758	463 807	48,45	578 154	57,13
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	5 486		5 486	0,57	5 361	0,53
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	2 844	2 589	255	0,03	3 733	0,37
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					805	0,08
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	8 080		8 080	0,84	22 030	2,18
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 398		6 398	0,67	9 324	0,92
. Autres	4 776		4 776	0,50		
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	449 319		449 319	46,93	373 542	36,91
Charges constatées d'avance	19 204		19 204	2,01	19 081	1,89
TOTAL (II)	496 108	2 589	493 519	51,55	433 876	42,87
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 761 673	804 347	957 325	100,00	1 012 030	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves	217 548	22,72	161 980	16,01
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	86 131	9,00	55 567	5,49
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	263 506	27,53	320 892	31,71
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	567 185	59,25	538 439	53,20
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	173 257	18,10	193 501	19,12
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	295	0,03	2 281	0,23
Fournisseurs et comptes rattachés	60 269	6,30	71 563	7,07
Autres	75 598	7,90	89 707	8,86
Produits constatés d'avance	80 721	8,43	116 539	11,52
TOTAL(IV)	390 140	40,75	473 591	46,80
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	957 325	100,00	1 012 030	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements	114 373	14,80	120 540	16,69	-6 167	-5,11
Dotations aux provisions	593	0,08	215	0,03	378	175,81
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	2 774	0,36	1 306	0,18	1 468	112,40
Total des charges d'exploitation (I)	860 011	111,32	828 233	114,69	31 778	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	6 641	0,86	7 703	1,07	-1 062	-13,78
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	6 641	0,86	7 703	1,07	-1 062	-13,78
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	2 396	0,31	40 168	5,56	-37 772	-94,03
Sur opérations en capital			732	0,10	-732	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	2 396	0,31	40 900	5,66	-38 504	-94,13
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	32 600	4,22	37 301	5,17	-4 701	-12,59
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	901 648	116,71	914 136	126,58	-12 488	-1,36
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	86 131	11,15	55 567	7,69	30 564	55,00
TOTAL GENERAL	987 779	127,86	969 703	134,28	18 076	1,86

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

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 957 325,28 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 86 131,38 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
 - immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.
-

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 265 565 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 784			5 784
Immobilisations corporelles	1 254 241			1 254 241
Immobilisations financières	5 514	26		5 540
TOTAL	1 265 539	26		1 265 565

Amortissements et provisions d'actif = 802 291 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 999	1 785		5 784
Immobilisations corporelles	683 387	112 588		795 975
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	687 385	114 373		801 758

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concession et droits similaire	5 784	5 784	0	3 ans linéaire
Instal.generales des construct	45 124	16 366	28 758	5 ans linéaire
Materiel industriel	77 317	45 684	31 633	de 5 à 10 ans lin
Install generales, amenag.dive	756 547	530 350	226 197	de 5 à 20 ans lin
Centre d'accueil install. aménag.	301 682	154 090	147 592	de 5 à 20 ans lin
Chantier ermitage immo.travaux 2007	11 661	6 071	5 590	de 5 à 20 ans lin
Oratoire travaux	8 061	4 157	3 904	de 5 à 20 ans lin
Studio	26 216	14 005	12 211	de 5 à 20 ans lin
Mat.de bureau et informatique	3 914	3 914	0	de 1 à 4 ans lin
Mobilier	18 298	15 956	2 342	de 1 à 10 ans lin
Outillage	5 419	5 419	0	5 ans lin
TOTAL	1 260 025	801 758	458 267	

Etat des créances = 45 495 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	4 015		4 015
Actif circulant & charges d'avance	41 480	41 480	
TOTAL	45 495	41 480	4 015

Provisions pour dépréciation = 2 589 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	1 995	593			2 589
Comptes financiers					
TOTAL	1 995	593			2 589

Produits à recevoir par postes du bilan = 4 821 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	45
Autres créances	4 776
Disponibilités	
TOTAL	4 821

Charges constatées d'avance = 19 204 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 390 140 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	151 387	21 679	103 287	26 421
Dettes financières diverses	21 870	21 870		
Fournisseurs	60 269	60 269		
Dettes fiscales & sociales	55 851	55 851		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	20 042	20 042		
Produits constatés d'avance	80 721	80 721		
TOTAL	390 140	260 432	103 287	26 421

Charges à payer par postes du bilan = 63 839 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	252
Fournisseurs	33 696
Dettes fiscales & sociales	29 891
Autres dettes	
TOTAL	63 839

Produits constatés d'avance = 80 721 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Droit individuel à la formation :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente, les montants en jeu n'étant pas significatif

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 4 821 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir(418300)	45
TOTAL	45

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs - a.a.r.(409810)	4 776
TOTAL	4 776

Intérêts sur emprunt = 252 E

Intérêts sur emprunt	Montant
Intérêt sur emprunt(168000)	252
TOTAL	252

Charges constatées d'avance = 19 204 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	19 204
TOTAL	19 204

Charges à payer = 63 587 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - f.n.p.(408100)	33 696
TOTAL	33 696

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel,dettes pr congés pay(428200)	19 759
Charges sociales / congés payés(438200)	6 937
Autres charges à payer(438600)	2 952
Etat- c.a.p. fiscal sur cp(448200)	243
TOTAL	29 891

Produits constatés d'avance = 80 721 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produit constate d'avance(487000)	80 721
TOTAL	80 721

Tableau de financement

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice préc. 31/12/2010 (12 mois)
<u>Ressources durables</u>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	143 713	118 995
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation de capital et apports		-47 911
Augmentation des autres capitaux propres		
Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
Prix de cession des immobilisations incorporelles		
Prix de cession des immobilisations corporelles		
Prix de cession des immobilisations financières		
Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Augmentation des dettes financières		-89 401
Total des ressources (I)	143 713	-18 318
<u>Emplois stables</u>		
Diminution des capitaux propres		
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
Réduction de capital, autres distributions		
Réductions des autres capitaux propres		
Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
Immobilisations incorporelles		-1 280
Immobilisations corporelles		1 820
Immobilisations financières		
Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées	26	857
Remboursement des dettes financières	20 244	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des emplois (II)	20 270	1 397
<u>Variation du fonds de roulement net global</u>		
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)	123 443	
Emplois nets de fonds permanents (II-I)		19 714
Valeur du fonds de roulement à la clôture	278 973	155 497

Tableau de financement

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Besoins	Dégagement	Exercice clos le 31/12/2011 Solde	Exercice préc. 31/12/2010 Solde N-1
Variations d'exploitation				
Variations des actifs d'exploitation				
Stocks de matières et approvisionnements nets	124		-124	-3 084
En-cours et produits finis nets				
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés nets		3 478	3 478	12 272
Provisions pour dépréciation des clients douteux	593		-593	-215
Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)		12 781	12 781	-19 519
Variation des comptes courants débiteurs				
Variations des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 014		-28 014	7 032
Autres dettes d'exploitation	35 193		-35 193	-12 728
Totaux d'exploitation	63 925	16 259	-47 666	-16 242
Variation nette d'exploitation (A)	47 666		-47 666	-16 242
Variation hors exploitation				
Variation des autres débiteurs				
Variation des autres créditeurs				
Totaux hors exploitation				
Variation nette hors exploitation (B)				
Besoin de l'exercice en fonds de roulement			-47 666	-16 242
Dégagement de l'exercice en fonds de roulement				
Variation de trésorerie				
Variation des disponibilités	75 777		-75 777	35 955
Variation des concours bancaires				
Totaux de trésorerie	75 777		-75 777	35 955
Variation nette de trésorerie (C)	75 777		-75 777	35 955
Variation du fonds de roulement net global				
Emploi net			123 442	
Ressource nette				19 714

Tableau de financement

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

	Tableau des Emplois et des Ressources	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)
CALCUL DE LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	Résultat net comptable + Dotations aux amortissements et aux provisions - Reprises sur amortissements et sur provisions + Valeur comptable des éléments d'actifs cédés - Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés - Subventions d'investissement virées au résultat + Autres variations complémentaires de la C.A.F.	86 131 114 966 57 385	55 567 120 755 732 58 059
	= Capacité d'autofinancement de l'exercice	143 713	118 995
	Cessions ou réductions de l'actif immobilisé Prix de cession des immobilisations incorporelles Prix de cession des immobilisations corporelles Prix de cession des immobilisations financières Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		
	Augmentation des capitaux propres Augmentation de capital et apports Augmentation des autres capitaux propres Augmentation des dettes financières : emprunts souscrits		-47 911 -89 401
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Total des ressources (I)	143 713	-18 318
	Diminution des capitaux propres Distributions mises en paiement au cours de l'exercice Réduction de capital, autres distributions Réductions des autres capitaux propres		
	Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées		-1 280 1 820 857
	Charges à répartir sur plusieurs exercices Remboursement des dettes financières	20 244	
	Total des emplois (II)	20 270	1 397
	Variation du fonds de roulement net global		
	Ressources nettes de fonds permanents (I-II)	123 443	
	Emplois nets de fonds permanents (II-I)		19 714
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Variations d'exploitation Variations des actifs d'exploitation Stocks de matières et approvisionnements nets En-cours et produits finis nets Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés nets Provisions pour dépréciation des clients douteux Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)	-124 3 478 -593 12 781	-3 084 12 272 -215 -19 519
	Variations des dettes d'exploitation Avances et acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs et comptes rattachés Autres dettes d'exploitation	-28 014 -35 193	7 032 -12 728
	Totaux d'exploitation Variation nette d'exploitation (A)	-47 666 -47 666	-16 242 -16 242
	Variation hors exploitation Variation des autres débiteurs Variation des autres créditeurs		
	Totaux hors exploitation Variation nette hors exploitation (B)		
	Variation du besoin en fonds de roulement	-47 666	-16 242
	Variation de trésorerie Variation des disponibilités Variation des concours bancaires	-75 777	35 955
	Variation nette de trésorerie (C)	-75 777	35 955
	Variation du fonds de roulement net global		
	Emploi net Ressource nette	123 442	19 714

Jean-François Pestureau

*Commissaire aux comptes inscrit près la CA de Paris
Expert-comptable membre de l'O.E.C. de Paris
Diplômé de l'Institut d'Etudes Politiques de Paris
D.E.A. de Droit Commercial approfondi*

16 rue des Saussaies 75008 PARIS

Tél : 06 07 13 03 57

E-mail : franzi@club-internet.fr

**ASSOCIATION ERMITAGE ACCUEIL
SIRET 785 150 152 00011**

**23 rue de l'Ermitage
78000 VERSAILLES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale le 15 mai 2009, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président le 14 mars 2011. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 - 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 présentant les caractéristiques suivantes :

- total du bilan :	957 325 €
- total des produits d'exploitation :	926 949 €
- résultat net comptable :	86 131 €

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.

2 – JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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 qui nous ont permis d'émettre l'opinion ci-dessus et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 Président, et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris le 18 mai 2012

Jean-François Pestureau
Commissaire aux Comptes