

**LE GUIDON CHALETTOIS**

**MAISON DES ASSOCIATIONS  
32 rue Claude DEBUSSY  
45120 – CHALETTE SUR LOING**

\*\*\*\*\*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS****Exercice clos le 30/09/2012**

Aux Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Comité Directeur, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels du GUIDON CHALETTOIS tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Comité Directeur. 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 réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat 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 APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L823-9 du code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Nous nous sommes assurés de la justification des soldes bancaires, du calcul et du bien fondé des provisions charges à payer et produits à recevoir.

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.

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons 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 Comité Directeur et dans les documents mis à disposition des adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Villemandeur, le 19 octobre 2012

Le Commissaire aux Comptes  
*ORCOM ET ASSOCIES*



B. DESBOIS  
Associé Mandataire Social  
Commissaire aux Comptes

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 30/09/2012 12			Exercice N-1 30/09/2011 11		
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Ecart N / N-1	
						Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	13 635.00	3 397.26	10 237.74	5 409.74	4 828.00	89.25
	Autres immobilisations corporelles	85 773.50	33 175.27	52 598.23	25 418.73	27 179.50	106.93
	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							
	<b>TOTAL II</b>	<b>99 408.50</b>	<b>36 572.53</b>	<b>62 835.97</b>	<b>30 828.47</b>	<b>32 007.50</b>	<b>103.82</b>
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	37 800.75		37 800.75	46 199.00	8 398.25	18.18
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés						
	Autres créances	30 060.00		30 060.00	38 740.00	8 680.00	22.41
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	32 213.70		32 213.70	34 553.76	2 340.06	6.77	
Charges constatées d'avance (3)	1 170.53		1 170.53	1 879.00	708.47	37.70	
	<b>TOTAL III</b>	<b>101 244.98</b>		<b>101 244.98</b>	<b>121 371.76</b>	<b>20 126.78</b>	<b>16.58</b>
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>200 653.48</b>	<b>36 572.53</b>	<b>164 080.95</b>	<b>152 200.23</b>	<b>11 880.72</b>	<b>7.81</b>

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/09/2012	12	30/09/2011	11	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	117 367.87		104 747.94		12 619.93	12.05
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves						
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	4 997.15		12 619.93		17 617.08	139.60
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	<b>TOTAL I</b>	112 370.72		117 367.87		4 997.15	4.26
	AUTRES FONDS PROPRES						
	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
<b>TOTAL II</b>							
PROVISIONS							
Provisions pour risques Provisions pour charges							
<b>TOTAL III</b>							
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	31 640.91		22 774.69		8 866.22	38.93
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	12 439.82		8 589.67		3 850.15	44.82
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	3 017.00		3 468.00		451.00	13.00
	<b>TOTAL IV</b>	51 710.23		34 832.36		16 877.87	48.45
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	4 612.50				4 612.50	
	<b>TOTAL V</b>						
	Ecart de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	164 080.95		152 200.23		11 880.72	7.81

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

51 710.23

34 832.36

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 30/09/2012 12			Exercice N-1 30/09/2011 11		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>							
Ventes de marchandises	23 992.00		23 992.00	16 926.00		7 066.00	41.75
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	66 476.00		66 476.00	54 611.00		11 865.00	21.73
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	90 468.00		90 468.00	71 537.00		18 931.00	26.46
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			177 090.62	177 537.00		446.38	0.25
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			26 979.80	14 368.44		12 611.36	87.77
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>			294 538.42	263 442.44		31 095.98	11.80
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			8 398.25	11 264.00		19 662.25	174.56
Autres achats et charges externes *			192 997.54	179 359.29		13 638.25	7.60
Impôts, taxes et versements assimilés							
Salaires et traitements			47 414.61	40 684.17		6 730.44	16.54
Charges sociales			11 062.45	9 913.97		1 148.48	11.58
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 189.00	5 903.81		1 285.19	21.77
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			33 252.00	26 306.98		6 945.02	26.40
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>			300 313.85	250 904.22		49 409.63	19.69
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			5 775.43	12 538.22		18 313.65	146.06
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>							
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	Ecart N / N-1	
	30/09/2012 12	30/09/2011 11	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations (3)	559.38	396.88	162.50	40.94
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>	<b>559.38</b>	<b>396.88</b>	<b>162.50</b>	<b>40.94</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	797.10	1 380.44	583.34	42.26
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>	<b>797.10</b>	<b>1 380.44</b>	<b>583.34</b>	<b>42.26</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>237.72</b>	<b>983.56</b>	<b>745.84</b>	<b>75.83</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>6 013.15</b>	<b>11 554.66</b>	<b>17 567.81</b>	<b>152.04</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 026.00	398.50	627.50	157.47
Produits exceptionnels sur opérations en capital		14 400.00	14 400.00	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	<b>1 026.00</b>	<b>14 798.50</b>	<b>13 772.50</b>	<b>93.07</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10.00	200.78	190.78	95.02
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		13 532.45	13 532.45	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VIII</b>	<b>10.00</b>	<b>13 733.23</b>	<b>13 723.23</b>	<b>99.93</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>1 016.00</b>	<b>1 065.27</b>	<b>49.27</b>	<b>4.63</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>296 123.80</b>	<b>278 637.82</b>	<b>17 485.98</b>	<b>6.28</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>301 120.95</b>	<b>266 017.89</b>	<b>35 103.06</b>	<b>13.20</b>
<b>5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>4 997.15</b>	<b>12 619.93</b>	<b>17 617.08</b>	<b>139.60</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ASSOCIATION LE GUIDON CHALETTOIS  
32 Rue George SAND  
45700 VILLEMANDEUR

A N N E X E

Faits marquants de l'exercice  
Règles et méthodes comptables  
Engagement et informations financières  
Notes particulières sur le bilan ACTIF  
Notes particulières sur le bilan PASSIF  
Détail des comptes de régularisation

Exercice :	2012	Clôturé le :	30/09/2012
Durée :	12 mois		
Total du Bilan :		164 081 €	
Chiffre d'affaires :		90 468 €	
Résultat comptable :		-4 997 €	
Nombre de salariés :		2	

La présente annexe, rédigée par les dirigeants de l'Association LE GUIDON CHALETTOIS, forme un tout indissociable de l'ensemble du Bilan et du Compte de Résultat.

## FAITS MARQUANTS

- Ouverture de la piste BMX en octobre 2011

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, et en fonction de la durée de vie prévue ;
- Stocks : ils sont évalués au prix de revient, sauf concernant le stock vélos DN1 usagés. Ces derniers sont évalués à 50 % de leur valeur d'origine.

## ENGAGEMENTS ET INFORMATIONS FINANCIERES

(Mention "Non Applicable", s'il n'y a rien à dire)

### Engagements donnés

Avals et cautions	:	0 €
Crédit-bail immobilier	:	0 €
Crédit-bail mobilier	:	0 €

### Engagements reçus

Caution personnelle et solidaire reçue de France Active Garantie sur l'emprunt souscrit en avril 2011 pour 24 442 €.

Le solde de l'emprunt est de 17 641 € au 30/09/2012.

## REMUNERATION GLOBALE DES TROIS PLUS HAUTS DIRIGEANTS

Rémunération	Néant
Avantages en nature	Néant



## NOTES PARTICULIERES SUR L'ACTIF

### Actif immobilisé :

Les mouvements de l'exercice ont été les suivants :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo. Incorporels	0	0	0	0
Immo. Corporels	60 212	39 196	0	99 408
Immo. Financières	0	0	0	0
TOTAL	60 212	39 196	0	99 408

Amortissements & Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
& Provisions	0	0	0	0
S/Immo. Incorporels	0	0	0	0
S/Immo. Corporels	29 384	7 189	0	36 573
S/Immo. Financières	0	0	0	0
TOTAL	29 384	7 189	0	36 573

### Etat des créances :

Montant par poste	Montant brut	Moins d'1 an	Plus d'1 an
Actif Circulant	100 074	100 074	
Comptes régularisation	1 171	1171	
TOTAL	101 245	101 245	0

Dont charges constatées d'avance                    1171  
Dont produits à recevoir :                                30 060

## NOTES PARTICULIERES SUR LE PASSIF

Capital social :

Mentions particulières  
Non applicables

Provisions :

Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Réglées				
Risques, charges				
Dépréciation				
<b>TOTAL</b>	0	0	0	0

Etat des dettes :

DETTES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Emprunts et dettes financières	22 775	14 000	5 134	31 641
Cautions reçues et dettes sections	0	0	0	0
Fournisseurs	0	0	0	0
Immobilisations	0	0	0	0
Dettes sociales	8 590	12 440	8 590	12 440
Autres dettes	3 468	3 017	3 468	3 017
Comptes régularisation	0	4 613	0	4 613
<b>TOTAL</b>	34 833	34 070	17 192	51 711

Dont produits constatés d'avance :

4 613 €

Charges à payer incluses dans les postes du bilan passif :

Congés Payés	3 694 €
Charges sur congés payés	879 €
	<hr/>
	4 573 €
Honoraires	2 518 €
LEBRETON	499 €
	<hr/>
	3 017 €
	<hr/> <hr/>

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan actif :

Région Centre	:	28 710 €
		<hr/>
		28 710 €
		<hr/> <hr/>

Charges constatées d'avance :

Assurances	:	1 171 €
		<hr/> <hr/>

AIDE MATERIEL DE LA MUNICIPALITE

Cette aide n'a pu être chiffrée.

Mise à disposition gratuite des installations sportives  
Mise à disposition des bureaux et de la salle de réunion  
Prêt de la salle de réception de la Mairie de CHALETTE.

Aide matérielle du service des sports

AIDE MATERIELLE DU CONSEIL GENERAL

Nombreux lots et coupes

7

AIDE BENEVOLE

De nombreux dirigeants et bénévoles participent au bon fonctionnement de l'association et à l'organisation des manifestations. Il est difficile d'évaluer financièrement cette aide.

Dossier : 000003  
tenue en euros

ASS LE GUIDON CHALETTOIS  
32 RUE GEORGE SAND

45700 VILLEMANDEUR

Page : 1

Inventaire par compte

Compte	No Immo.	Libellé	Fournisseur	Date	Montant HT	Qté	Observations
21500000	00001 000	BMX GT RACE POWER SERIE PR		011011	1 008.00	3	
21500000	00002 000	BMX GT RACE EXPERT		011011	1 436.00	4	
21500000	00003 000	BMX RACE POWER SERIE JR		011011	2 154.00	6	
21500000	00004 000	BMX RACE MICRO		011011	704.00	2	
21500000	00005 000	CASQUES BMX PHOBOS 2		011011	960.00	15	
21500000	00007 000	BMX GT RACE POWER SERIE PR	CYCLES ET SPOTRS 45	120712	1 134.00	3	
21500000	00008 000	BMX GT RACE POWER SERIE PR	BOUTICYCLE	041011	1 344.00	1	
21500000	00009 000	BMX GT RACE PAWER SERIE EX	BOUTICYCLE	041011	1 436.00	4	
21500000	00010 000	BMX GT POWER SERIE JR	BOUTICYCLE	041011	1 795.00	5	
21500000	00011 000	BMX GT RACE POWER SERIE MI	BOUTICYCLE	041011	704.00	2	
21500000	00012 000	CASQUES MET INTOX	BOUTICYCLE	041011	960.00	15	
Totaux compte (Immo) : 21500000 VELOS					13 635.00		
21821000	00001 000	PEUGEOT 406		011011	23 050.00	1	
Totaux compte (Immo) : 21821000 PEUGEOT 406					23 050.00		
21821100	00001 000	INSIGNIA SPORTS		011011	16 700.00	1	
Totaux compte (Immo) : 21821100 INSIGNIA SPORTS TOURER					16 700.00		
21821200	00006 000		amilly passion auto	180912	31 823.50	1	
Totaux compte (Immo) : 21821200 OPEL INSIGNIA 2					31 823.50		
21850000	00001 000	CAMION IVECO		011011	14 200.00	1	
Totaux compte (Immo) : 21850000 CAMION IVECO					14 200.00		
TOTAUX					99 408.50		

7

OCTOBRE 2012

Rapports du commissaire aux comptes

ORCOM

**RAPPORT SPECIAL**

**LE GUIDON CHALETTOIS**

**MAISON DES ASSOCIATIONS  
32 rue Claude DEBUSSY  
45120 – CHALETTE SUR LOING**

\*\*\*\*\*

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES****SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES****Exercice clos le 30 septembre 2012**

\*\*\*\*\*

Aux Membres,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. 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.

**Conventions passées au cours de l'exercice écoulé**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Villemandeur, le 19 octobre 2012

Le Commissaire aux Comptes  
*ORCOM ET ASSOCIES*



**B. DESBOIS**  
Associé Mandataire Social  
Commissaire aux Comptes