

A.S.T.I.
ASSOCIATION DE SOLIDARITE
AVEC LES TRAVAILLEURS IMMIGRES

**SIEGE SOCIAL : 4 ALLEE DE L'AQUEDUC
B.P. 29
93390 CLICHY-SOUS-BOIS
SIREN : 324 119 833**

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
ARRÊTÉS AU 31/12/2012**

Exercice du 1^{er} Janvier au 31 Décembre 2012



Mme Mireille BENHAIMI Née Le CORRE

211 Rue La Fontaine
94120 Fontenay sous Bois

Tel : 01 49 74 05 37 – Fax : 01 49 74 60 25

A.S.T.I.
Association de Solidarité
Avec les Travailleurs Immigrés

Siège social : 4 Allée de l'Aqueduc
B.P. 29
93390 Clichy sous-bois
Siren : 324 119 833

◇◇◇

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 Décembre 2012

Exercice du 1^{er} Janvier 2012 au 31 Décembre 2012

◇◇◇

Aux Membres de l'Assemblée Générale,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association A.S.T.I., 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 l'Assemblée des associés. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Le bilan se totalise à l'actif à 416 044,05 € cette année contre 463 305,70 € N-1. Cela fait ressortir un résultat excédentaire de 5 654,33 € contre 10 099,02 € en N-1.

Le compte de résultat se totalise en charges à 387 605,43 € et en produits à 393 259,76 €.

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, 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 A.S.T.I. 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 nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons été conduits à examiner l'enregistrement exhaustif des subventions d'exploitation qui est tout à fait conforme aux principes comptables.

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. Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les documents adressés aux Membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Fontenay sous Bois, le 28 Mars 2013
Le Commissaire aux Comptes

Mme Mireille BENHAIMI
Commissaire aux Comptes



COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF	Brut	Amort. & Provision	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	189,98	154,98	35,00	40,00
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industrie				
Autres	231 827,14	36 623,23	195 203,91	210 364,90
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de la dotation				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISE	232 017,12	36 778,21	195 238,91	210 404,90
Comptes de liaison				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	350,00		350,00	
Créances (2) :				
Créances usagers et comptes rattachés	5 836,46	110,56	5 725,90	5 530,76
Autres	163 791,77		163 791,77	227 384,70
Valeurs mobilières de placement	1 314,44		1 314,44	1 314,44
Disponibilités	48 233,12		48 233,12	17 152,18
Charges constatées d'avance (2)	1 389,91		1 389,91	1 518,72
ACTIF CIRCULANT	220 915,70	110,56	220 805,14	252 900,80
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL	452 932,82	36 888,77	416 044,05	463 305,70
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF	31/12/2012	31/12/2011
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	49 562,03	39 463,01
Report à nouveau (a)	27 290,47	27 290,47
Résultat de l'exercice (b)	5 654,33	10 099,02
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports	30 000,00	30 000,00
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	217 374,79	233 963,26
Provisions réglementées	3 350,00	3 350,00
Droit des propriétaires (commodat)		
FONDS ASSOCIATIFS	333 231,62	344 165,76
Compte de liaison		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés :		
- Sur subventions de fonctionnement		
- Sur autres ressources		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)		26 000,00
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	10 997,54	12 565,36
Dettes fiscales et sociales	70 314,89	80 574,58
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 500,00	
Produits constatés d'avance		
DETTES	82 812,43	119 139,94
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	416 044,05	463 305,70
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		26 000,00
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

COMPTE DE RESULTAT - Deuxième Partie	31/12/2012	31/12/2011
Produits financiers :		
Produits financiers de participation	168,90	
Produits autres valeurs mobilières		
Autres intérêts et produits assimilés	3,98	
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	172,88	
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	172,88	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	-11 857,19	-4 028,86
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	213,29	375,18
Sur opérations en capital	18 564,27	16 423,10
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	18 777,56	16 798,28
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion	1 266,04	364,40
Sur opérations en capital		2 306,00
Dotation aux amortissements et provisions		
TOTAL VIII	1 266,04	2 670,40
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	17 511,52	14 127,88
Impôt sur les sociétés (IX)		
TOTAL DES PRODUITS	393 259,76	361 737,82
TOTAL DES CHARGES	387 605,43	351 638,80
SOLDE INTERMEDIAIRE	5 654,33	10 099,02
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	5 654,33	10 099,02
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat	26 754,00	24 000,00
Prestations en nature	6 300,00	6 300,00
Dons en nature		
Total	33 054,00	30 300,00
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	6 300,00	6 300,00
Personnel bénévole	26 754,00	24 000,00
Total	33 054,00	30 300,00

Note n° 1 PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1) Principes comptables

- Généralités

a) Les comptes annuels de l'exercice 2012 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

b) L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluations ci-après décrites ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

c) La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

d) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- ★ Du règlement n° 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;

- Evènements significatifs de l'exercice

Les présents comptes intègrent les éléments suivants :

- Les fonds associatifs comprennent à hauteur de 30.000€ un apport avec droit de reprise financé par Ile de France Active pour une durée de 60 mois, remboursables en 3 annuités avec un différé de remboursement de 24 mois.
- Les trois cadres dirigeants de l'Association (Président, Trésorier et Secrétaire) ne sont pas rémunérés.
- Les droits individuels à la formation représentent un total cumulé de 273 heures au 31 décembre 2012.

2) Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes:

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires

NOTE N°2 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	acquisitions	cessions	virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles	329,99	69,99	210,00		189,98
TOTAL (I)	329,99	69,99	210,00		189,98
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques matériel et outillage					
Installations générales, aménagements divers	202 830,47				202 830,47
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique	5 046,89	1 716,00	3 030,10		3 732,79
Mobilier	27 489,77		2 225,89		25 263,88
Autres					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL (II)	235 367,13	1 716,00	5 255,99		231 827,14
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations					
Prêts					
Autres titres et immobilisations financières					
TOTAL (III)					
TOTAL (I+II+III)	235 697,12	1 785,99	5 465,99		232 017,12

Note n° 3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Augmentation	Diminution	virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles	289,99	74,99	210,00		154,98
TOTAL (I)	289,99	74,99	210,00		154,98
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques matériel et outillage					
Installations générales, aménagements divers	15 775,70	13 525,92			29 301,62
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique	4 037,57	646,60	3 030,10		1 654,07
Mobilier	5 188,96	2 704,47	2 225,89		5 667,54
Autres					
TOTAL (II)	25 002,23	16 876,99	5 255,99		36 623,23
TOTAL (I+II+III)	25 292,22	16 951,98	5 465,99		36 778,21

Note n° 4 TABLEAU DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	Montant début exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour risques					
Provisions pour départ à la retraite					
Provisions pour charges					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour ARTT					
Autres provisions risques charges					
TOTAL (I)					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations :					
- incorporelles					
- corporelles					
- financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation			110,56		110,56
TOTAL (II)			110,56		110,56
TOTAL GENERAL (I+II)			110,56		110,56
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation			110,56		110,56
- financière					
- exceptionnelle					

NOTE N° 5 : TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

NATURE DES PROVISIONS ET DES RESERVES	Montant début exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Variation de périmètre	Montant fin exercice
Fonds propres						
Fonds associatifs sans droit de reprise						
Ecarts de réévaluation						
Reserves						
Statutaires ou contractuelles						
Reserves réglementaires :						
- investissement						
- compensation						
- trésorerie	39 463,01		10 099,02			49 562,03
Autres réserves						
Report à nouveau	27 290,47					27 290,47
Résultat de l'exercice	10 099,02	-10 099,02	5 654,33			5 654,33
Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise						
- Apports	30 000,00					30 000,00
- Legs et donation						
- Résultats sous contrôle de tiers						
SUBVENTIONS	233 963,26			16 588,47		217 374,79
PROVISIONS REGLEMENTEES						
Reserve de trésorerie	3 350,00					3 350,00
Amortissements dérogatoires						
Différence sur réalisations d'éléments d'actif						
Autres provisions réglementées						
TOTAL (I)	344 165,76	-10 099,02	15 753,35	16 588,47		333 231,62