RAPPORT du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2012

CIDFF 07
9 Bd de Provence
07200 AUBENAS

SCP GABON - FARGIER

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

■ Siège social
Chemin du Coton
BP 31
07202 Pont d'Aubenas cedex

☎ 04 75 87 80 24
🖷 04 75 87 81 24
e-mail : cac@cabinet-alphagec.com
N° intracommunautaire : FR 71333683738

R.C.S. Aubenas 86 D 50
Siret : 333 683 738 00020

Commissaires aux comptes Associés :
Michel GABON
Fabien FARGIER

Centre d'Information sur le Droit des Femmes et des Familles

9 Bld de Provence

07200 AUBENAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2012

******

Mesdames, Messieurs les membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, 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 Bureau. 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, 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 votre Association 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 :

- Vos recettes sont en recul de 40 % sur l'exercice. Cette situation vous a conduit à prendre des mesures d'ajustement de vos charges pour limiter la perte d'exploitation à 5 % de vos recettes et permettre à la structure de rebondir avec un budget prévisionnel équilibré pour 2013.

- Le niveau de fonds propres s'est amélioré du fait de la baisse du besoin en fonds de roulement lié à l'activité, il reste à retrouver une capacité d'autofinancement positive pour stopper la dégradation de vos fonds propres.

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le Bureau et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à AUBENAS
Le 16 Avril 2013

SCP GABON FABRE
MICHEL GABON
Commissaire aux Comptes

CIDFF 07
9 Bd de PROVENCE
07200 AUBENAS

cidff@cidff07
www.cif07.org
Tél 04.75.93.31.70
Fax 04.75.93.41.95

Association loi 1901

BILAN AU 31.12.2012

ACTIF	BRUT	Amortissement	NET	31.12.2011
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71686,86	61030,08	10656,78	16355,27
Installations générales	2424,52	2182,07	242,45	545,53
Matériel de bureau	69262,34	58848,01	10414,33	15809,74
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1832,45	0	1832,45	2452,45
Caution mairie AUBENAS	152,45	0	152,45	152,45
Caution local ANNONAY	1680	0	1680	1680
Caution local la guinguette	0	0	0	620
CREANCES et COMPTES RATTACHES	46955,2	0	46955,2	373249,37
AUTRES CREANCES	119841,59	7500	112341,59	139273,6
DISPONIBILITES	100297,62	0	100297,62	78805,71
Crédit mutuel compte courant	99544,19	0	99544,19	12486,17
Crédit mutuel compte dépôt	323,3	0	323,3	65617,18
Crédit mutuel atelier	359	0	359	358,1
Crédit mutuel antenne	71,13	0	71,13	344,26
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1477,62	0	1477,62	2180,37
TOTAL ACTIF AU 31.12.2011	342091,34	68530,08	273561,26	612316,77

S.C.P. GABON-FARGIER
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
Chemin du Coton - B.P. 31
07202 AUBENAS CEDEX
SIRET 333 683 738 00020

CIDFF 07
9 Bd de PROVENCE
07200 AUBENAS

cidff07@cidff07.fr
www.cif07.org
Tél 04.75.93.31.70
Fax 04.75.93.41.95

Association loi 1901

BILAN AU 31.12.2012

PASSIF		31,12,2012	31,12,2011
FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE		61559,61	61559,61
REPORT A NOUVEAU		165096,82	196846,25
à NOUVEAU AU 01.01.2012	196846,25		
Résultat 2011 (déficit)	31749,43		
RESULTAT DE L'EXERCICE		-47384,45	-31749,43
		179271,98	226656,43
PROVISIONS POUR CHARGES		29008,11	30057,32
Provision indemnité départ à la retraite	29008,11		
DETTES FOURNISSEURS et COMPTES RATTACHES		24269,97	290791,23
DETTES FISCALES et SOCIALES		41011,2	64811,79
		65281,17	355603,02
TOTAL PASSIF AU 31.12.2012		273561,26	612316,77

S.C.P. GABON-FARGIER
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
Chemin du Coton - B.P. 31
07202 AUBENAS CEDEX
SIRET 333 683 738 00020

CIDFF 07 | 31.12.2012 | DETAIL ACTIF (I)

ETAT des IMMOBILISATIONS

INSTALLATIONS GENERALES — 2424,52

Montant début exercice	2424,52
Acquisition	0
Diminution	0
Montant fin exercice	**2424,52**

MATERIEL DE BUREAU — 69262,34

Montant début exercice	69262,34
Acquisition	0
Diminution	0
Montant fin exercice	**69262,34**

ETAT DES AMORTISSEMENTS

INSTALATIONS GENERALES — 2182,07

Montant début exercice	1878,99
Dotations de l'exercice	303,08
Diminution de l'xercice	0
Montant fin exercice	2182,07

MATERIEL DE BUREAU — 58848,01

Montant début exercice	53452,6
Dotations de l'exercice	5395,41
Diminution de l'exercice	0
Montant fin exercice	58848,01

S.C.P. GABON-FARGIER
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
Chemin du Coton - B.P. 31
07202 AUBENAS CEDEX
SIRET 333 683 738 00020

CIDFF 07	31.12.2012	DETAIL ACTIF (2)

CREANCES et COMPTES RATTACHES		46955,2
Clients d'exploitation		28170,42
Clients a facturer		
CAP Formation	400	
Conseil général	2400	
URCIDFF	581,45	
SEAD 26	1847,41	
AGEFOS	262,29	
Pole emploi	132	
CHRS eau vive	150	
Portraits metiers MDEF	800	
Entreprises PEGASE 4	12211,63	18784,78

AUTRES CREANCES		112341,59
Crédit URSSAF		7273
Crédit taxe salaire		5926
Produits a recevoir		4232,89
Remb PV	45	
Paierie Dép	4179,4	
Remb MAIF	8,49	
Mairie ANNONAY		900
Conseil général		2400
F,I,P,D		1000
INTERMIFE		2390,4
DIRECCTE		7500
Maison de l'emploi		16559
C,I,B,C		6171
Conseil Régional	65489,3	
Prov créance douteuse	-7500	57989,3
(convetion femmes en agriculture)		

S.C.P. GABON-FARGIER
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
Chemin du Coton - B.P. 31
07202 AUBENAS CEDEX
SIRET 333 683 738 00020

CIDFF 07	31.12.2012	DETAIL PASSIF

DETTES FOURNISSEURS et COMPTES RATTACHES — 24269,97

Fournisseurs d'exploitation		11036,27
Fournisseurs factures a recevoir		
TEOM 2012 AUBENAS	110,03	
Chauffage Mairie AUBENAS	3930,69	
Electricité MAIRIE AUBENAS	1418,22	
Eau MAIRIE AUBENAS	374,81	
Honoraires Com/comptes	2700	
Dépôt comptes annuels	50	
Photocopies RICOH	960,87	
Eau ANNONAY	108,97	
TEOM ANNONAY	266	
INFREP Redevance	132,99	
Contribution DRDFE	3181,12	13233,7

DETTES FISCALES et SOCIALES — 41011,2

Conges payés	17715,94
Ch/sociales congés payés	6200,58
Déplacement salariées	3499,26
IRCANTEC	1496,42
Remb ASP Pegase 4	3500
Fonds social	4090,1
FONGECIF	251,9
AGEFOS	4257

S.C.P. GABON-FARGIER
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
Chemin du Coton - B.P. 31
07202 AUBENAS CEDEX
SIRET 333 683 738 00020

COMPTE D'EXPLOITATION GENERALE 2012	CIDFF 07

		31,12,2012	31,12,2011
CLASSE 60		**18216,87**	**24195,84**
	Eau, éléctricité	9771,72	
	Fourntures d'entretien	565,99	
	Fournitures de bureau	3170,72	
	Photocopies	4708,44	
CLASSE 61		**87152,34**	**475907,68**
	Sous traitance	44312,74	
	Locations	25676,2	
	Entretiens et réparations	9826,39	
	Assurances	3042,64	
	Documentations	4294,37	
CLASSE 62		**68285,19**	**61799,4**
	Personnel extérieur	26996,94	
	Honoraires	2965,12	
	Publicité, relations publiques	345,39	
	Déplacements	24099,81	
	Télécom, internet	9742,06	
	Services bancaires	259,75	
	Adhésions	695	
	Contribution	3181,12	
CLASSE 63		**17459,98**	**26440**
	Taxes sur les salaires	16976	
	T.E.O.M	483,98	
CLASSE 64		**540134,78**	**567674,05**
	Salaires	409013,14	
	Conges payes	-720,9	
	URSSAF	82053,9	
	Retraite	13407,06	
	Pole emploi	17191,83	
	Formation	4508,9	
	C.E	4090,13	
	Médecine du travail	2482,9	
	Charges sociales sur conges payes	-252,31	
	Indemnitées rupture	2276,77	
	Autres charges de personnel	6083,36	

S.C.P. GABON-FARGIER
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
Chemin du Coton - B.P. 31
07202 AUBENAS CEDEX
SIRET 333 683 738 00020

COMPTE D'EXPLOITATION GENERALE 2012	CIDFF 07

		31,12,2012	31,12,2011
CLASSE 67		**14921,42**	**44273,85**
Groupe de parole ANNONAY 2010	1200		
VAE Info 2011	4500		
Pegase 3 REGION	7663,08		
Pole emploi EMT	140		
CAP Formation	17,34		
AFEC	1401		
CLASSE 68		**13198,49**	**22281,17**
Dotations aux amortissements	5698,49		
Dotations aux provisions	7500		
TOTAL CHARGES		**759369,07**	**1257782,47**

S.C.P. GABON-FARGIER
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
Chemin du Coton - B.P. 31
07202 AUBENAS CEDEX
SIRET 333 683 738 00020

COMPTE D'EXPLOITATION GENERALE 2012		CIDFF 07	
		31.12.2012	31.12.2011
Prestations de serices (facturations)		**147874,05**	**750921,57**
Subventions spécifiques		**204642**	**148135**
Conseil Général Ardêche	ACI pegase	8000	
	Espace rencontre	26500	
Conseil Régional Rhône Alpes			
	ACI pegase	21350	
	PRIC VAE	19950	
	Les jeunes parlent d'égalité	1500	
	Colloque	2500	
CAF Aubenas	Le ricochet	6000	
CAF Annonay	Courte echelle	6000	
Cour d'appel Nîmes	Bureau d'aide	2000	
	Espace rencontre	6585	
CDAD	infos jdiques departement	5000	
INTERMIFE	GPP Sécurisation	7968	
DIRRECTE UT 07	ACI pégase	15000	
C.I.B.C	Plateforme	6171	
DRDFE	Action 25,11	500	
	bureau d'aide	7000	
	Espace rencontre	8000	
ACSE	Groupe parole AUBENAS	2000	
	Groupe parole ANNONAY	3000	
	Accomp vers emploi AUB	4000	
	Accomp vers emploi ANNO	3500	
Mairie ANNONAY	Accomp vers l'emploi	1000	
	Groupe de parole	2000	
Mairie AUBENAS	Permanence juridique	2500	
	Groupe de parole	2000	
Mairie LE TEIL	Permanence juridique	500	
FIPD	Groupe parole ANNONAY	1000	
MDEF	PAIF	33118	
Chiffre d'affaires		**352516,05**	**899056,57**

S.C.P. GABON-FARGIER
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
Chemin du Coton - B.P. 31
07202 AUBENAS CEDEX
SIRET 333 683 738 00020

COMPTE D'EXPLOITATION GENERALE 2012	CIDFF 07

	31.12.2012	31.12.2011

Subventions d'exploitation		220031	222984
DRDFE	BAIE	13146	
	DSU/Mission information	50882	
Conseil Régional	Contrat objectif CIDFF	54637	
	Contrat objectif MIFE	74366	
Conseil Général	Infos juridiques	27000	

Autres produits		454,71	414
	Adhésions	241,71	
	Subvention le CHEYLARD	213	

Transfert de charges		136596,23	98349,89
	Reprise sur provision	1611,76	
	Transfert de charges s/ex anterieurs	9229,95	
	Transfert de charges siège	7406,31	
	Transfert de charges antenne	3229,29	
	Aide aux contrat Pégase (ASP)	77071,92	
	Aide aux contrat Pégase (paierie Dép)	38047	

Interets des comptes courants	206,12	1563,83
Produits sur exercices antérieurs	2180,51	3664,75
TOTAL DES PRODUITS	711984,62	1226033,04
Rappel total des charges	759369,07	1257782,47
Résultat	-47384,45	-31749,43

S.C.P. GABON-FARGIER
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
Chemin du Coton - B.P. 31
07202 AUBENAS CEDEX
SIRET 333 683 738 00020

ASSOCIATION CIDFF ARDECHE

ANNEXE

BILAN DE L'EXERCICE CLOS AU 31.12.2012 DONT LE TOTAL EST DE 273 561,26 €

MODES et METHODES D'EVALUATION

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidéle ont été respectés a partir es hypothèses de:

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

Les régles générales appliquées résultent des dispositions du plan comptable général 1999, du plan comptable des associations adapté aux dispensateurs de formation.
La méthode retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des couts historiques qui se caractérise par la valorisation en couts exprimés en euros courants.

METHODES DE CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

Les logiciels acquis pour les besoins de l'exploitation de l'association font l'objet de l'amortissement exceptionnel prévu par l'article 236II du CGI
Les agencements des locaux loués sont amortis selon le mode lineaire.
Mes matériels pédagogiques sont amortis selon le mode lineaire.
Les matériels de bureaux et informatique neufs sont amortis selon le mode linéaire.
Le mobilier est amorti selon le mode linéaire.

Valorisation des contributions volontaires.
Mise à disposition du local du siége par la municipalité d'AUBENAS

25 857 €

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Etat de l'actif immobilisé et des amortissements
Détail des comptes d'actif et de passif
Détail compte de résultat

INFORMATION FINANCIERE

La loi relative au volontariat associatif du 23.05.2006 prévoit que dans un souci de transparence que les associations dont le budget annuel est supérieur à 150000 € et qui percoivent une ou plusieurs subventions dont le montant est supérieur à 50000 € publient dans leur compte financier la rémunération des trois personnes les mieux rémunérées par la structure.
Pour le CIDFF 07 cette informations pour 2012 est 79 916 €

S.C.P. GABON-FARGIER
Société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
Chemin du Coton - B.P. 31
07202 AUBENAS CEDEX
SIRET 333 683 738 00020