

D.B. CONSULTANT

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

CENTRE D'INFORMATION ET DE DOCUMENTATION DES FEMMES ET FAMILLES « C.I.D.F.F »

Association loi 1901

**Siège social : 34 Rue Milhau Ducommun
81100 CASTRES**

**N° SIRET : 347 525 602 00038
Code A.P.E. : 88 99 A**

N° PREFECTURE : 3281

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANUELS

Exercice social du 01.01.2012 au 31.12.2012

Société d'exercice libéral à responsabilité limitée au capital de 36.500 euros
39, avenue Augustin Malroux - 81100 CASTRES
Téléphone : 05 63 72 07 89 – Télécopie : 05 63 72 29 37 – Email : dbconsultant@dbconsultant.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUEL

Exercice social du 01.01.2012 au 31.12.2012

Aux adhérents,

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

- ✚ Le contrôle des comptes annuels de l'association « **CENTRE D'INFORMATION ET DE DOCUMENTATION POUR LES FEMMES ET LES FAMILLES** », tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- ✚ La justification de nos appréciations ;
- ✚ Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. 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 l'association à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 :

La note intitulée « règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les principales conventions et méthodes comptables appliquées pour arrêter les comptes de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par l'association « **CENTRE D'INFORMATION ET DE DOCUMENTATION POUR LES FEMMES ET LES FAMILLES** », nous avons vérifié le caractère approprié de ces règles et méthodes, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé 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 conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.



Fait à CASTRES
Le 29 avril 2013

Dominique BOUTES
Commissaire aux comptes
D.B. CONSULTANT

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	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							
	Autres immobilisations corporelles	35 035	33 823	1 213	395	818	207.02	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts	111		111	111				
Autres immobilisations financières	50		50	50				
	TOTAL II	35 196	33 823	1 374	556	818	146.99	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements	575		575	520	54	10.42	
	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	34 999		34 999	40 330	5 331	13.22	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	261 313		261 313	218 278	43 035	19.72		
Charges constatées d'avance (3)	3 317		3 317	2 707	610	22.52		
	TOTAL III	300 204		300 204	261 835	38 368	14.65	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)							
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	335 400	33 823	301 577	262 391	39 186	14.93	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	76 458		76 458			
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves						
	Report à nouveau	128 858		87 876		40 982	46.64
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	25 164		40 982		15 818	38.60
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	TOTAL I	250 480		205 316		25 164	12.26
	AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées					
	TOTAL II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	10 954		4 302		6 652	154.63
	TOTAL III	10 954		4 302		6 652	154.63
DETTES (I)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	10 298 49 845		12 516 38 076		2 219 11 770	17.73 30.91
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			2 181		2 181	100.00
	Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)					
	TOTAL IV	60 143		52 773		7 370	13.97
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	301 577		262 391		39 186	14.93

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

60 143 52 773

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N			Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	Total	31/12/2011	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	35 230		35 230	31 944		3 287	10.29
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	35 230		35 230	31 944		3 287	10.29
Production stockée							
Production immobilisée			219 628	210 104		9 524	4.53
Subventions d'exploitation			1 775	2 943		1 167	39.67
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 124	259		865	333.85
Autres produits							
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			257 757	245 249		12 508	5.10
CHARGES D'EXPLOITATION (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			54	100		46	46.00
Autres achats et charges externes *			49 437	43 134		6 303	14.61
Impôts, taxes et versements assimilés			5 603	4 798		804	16.76
Salaires et traitements			135 396	119 085		16 311	13.70
Charges sociales			36 484	36 697		212	0.58
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			238	994		756	76.06
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			6 652	669		5 983	894.32
Autres charges			14			14	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			233 771	205 278		28 493	13.88
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			23 986	39 971		15 985	39.99
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN							
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	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	2 090		1 490		600	40.25
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						
TOTAL V	2 090		1 490		600	40.25
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 090		1 490		600	40.25
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	26 077		41 462		15 385	37.11
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			277		277	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
TOTAL VII			277		277	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	814		756		58	7.73
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
TOTAL VIII	814		756		58	7.73
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	814		479		335	69.91
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	98				98	
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	259 847		247 016		12 831	5.19
TOTAL DES CHARGES (II-IV+VI+VIII+IX+X)	234 683		206 034		28 649	13.91
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	25 164		40 982		15 818	38.60

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	240		
Installations générales agencements aménagements divers	19 954		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 968		1 056
Emballages récupérables et divers	1 134		
TOTAL	35 055		1 056
TOTAL GENERAL	35 295		1 056



ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		240		
Installations générales agencements aménagements divers			19 954	19 954
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 076	13 948	13 948
Emballages récupérables et divers			1 134	1 134
TOTAL		1 076	35 035	35 035
TOTAL GENERAL		1 316	35 035	35 035

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	240		240	
Installations générales agencements aménagements divers	19 954			19 954
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 573	238	1 076	12 735
Emballages récupérables et divers	1 134			1 134
TOTAL	34 661	238	1 076	33 823
TOTAL GENERAL	34 900	238	1 316	33 823

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	238				
TOTAL	238				
TOTAL GENERAL	238				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	4 302	5 954	4 302		5 954
Autres provisions pour risques et charges		5 000			5 000
TOTAL	4 302	10 954	4 302		10 954
TOTAL GENERAL	4 302	10 954	4 302		10 954
Mont dotations et reprises d'exploitation		6 652			



ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	111	111	
Autres immobilisations financières	50	50	
Divers état et autres collectivités publiques	522	522	
Débiteurs divers	34 477	34 477	
Charges constatées d'avance	3 317	3 317	
TOTAL	38 478	38 478	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	10 298	10 298		
Personnel et comptes rattachés	22 769	22 769		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 811	20 811		
Impôts sur les bénéfices	98	98		
Autres impôts taxes et assimilés	6 168	6 168		
TOTAL	60 143	60 143		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	32 936
Total	32 936

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 996
Dettes fiscales et sociales	30 385
Total	33 381

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 317
Total	3 317

