

SARL JSA AUDIT
Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'Ordre de Toulouse
et de Commissariat aux comptes
inscrite auprès de la compagnie de Toulouse
20 rue Denfert Rochereau
81 600 GAILLAC
Tel. / 05 63 57 24 29
Fax. / 05 63 57 32 22
SARL au capital de 200 000 €
Siret 421 314 627 00019 RCS 421 314 627

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

FRANCAS LOISIRS GAILLAC
L.I.S. Impasse de la Clavelle
81 600 GAILLAC

COMPTES ANNUELS CLOS LE
31 DECEMBRE 2012

SARL ISA AUDIT
Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'Ordre de Toulouse
et de Commissariat aux comptes
inscrite auprès de la compagnie de Toulouse
20 rue Denfert Rochereau
81 600 GAILLAC
SARL au capital de 200 000 €
Siret 421 314 627 00019 RCS 421 314 627

FRANCAS LOISIRS GAILLAC
L.I.S. Impasse de la Clavelle
81 600 GAILLAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames et Messieurs,

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 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes de l'association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondage ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments probants justifiant les données contenues dans les comptes. 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.

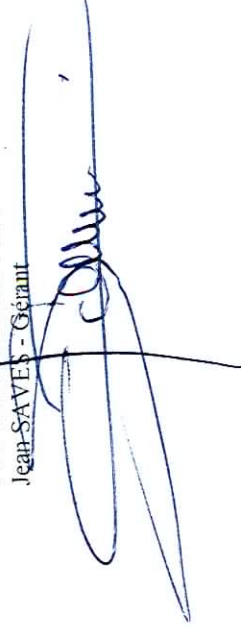
En application des dispositions de l'article L. 823 - 9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous avons été conduit à examiner le caractère approprié des principes comptables appliqués. Le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, ainsi que la présentation d'ensemble des comptes. 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 l'émission de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. 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 conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Gaillac le 29 mai 2013
Pour la SARL JSA AUDIT
Jean SAVES - Gérant



Bilan actif

N° Siret 34853064300017
NAF (APE) 913E
N° Identifiant 01/01/12
Période du 31/12/12
au 31/12/12
Tenue de compte : EUR

Détail des postes		Amortis. et provisions	Valeurs brutes	Valeurs nettes	Au 31/12/11
Capital souscrit non-appelé (I)					
Immobilités incorporelles	3 384,55 E		3 384,55 E		
Immobilités corporelles	6 831,97 E		6 831,97 E		
Installations techn., mat., outil	715,93 E		715,93 E		
Autres immob. corporelles	6 116,04 E		6 116,04 E		
Autres titres immobilisés	30,85 E		30,85 E		
Autres titres immobilisés	760,85 E		760,85 E		
Autres immob. financières	730,00 E		730,00 E		
Stocks et en-cours	10 977,37 E		10 977,37 E		
Avances & acomptes versés/com.	41 205,97 E		41 205,97 E		
Créances	36 363,97 E		36 363,97 E		
Clients et comptes rattachés	4 842,00 E		4 842,00 E		
Autres créances	77 671,78 E		77 671,78 E		
Divers	58 400,20 E		58 400,20 E		
Disponibilités	239,00 E		239,00 E		
Charges constatées d'avance	249,26 E		249,26 E		
TOTAL III	119 116,75 E		119 116,75 E		
Frais d'émission d'emprunt à étaler	59 139,09 E		59 139,09 E		
Primes remboursement obligations (IV)	41 205,97 E		41 205,97 E		
Primes remboursement obligations (IV)	32 965,92 E		32 965,92 E		
Primes remboursement obligations (IV)	26 173,17 E		26 173,17 E		
Primes remboursement obligations (IV)	36 363,97 E		36 363,97 E		
Primes remboursement obligations (IV)	77 671,78 E		77 671,78 E		
Primes remboursement obligations (IV)	58 400,20 E		58 400,20 E		
Primes remboursement obligations (IV)	239,00 E		239,00 E		
Primes remboursement obligations (IV)	249,26 E		249,26 E		
Primes remboursement obligations (IV)	117 788,55 E		117 788,55 E		
Primes remboursement obligations (IV)	760,85 E		760,85 E		
Primes remboursement obligations (IV)	815,00 E		815,00 E		
Primes remboursement obligations (IV)	30,85 E		30,85 E		
Primes remboursement obligations (IV)	730,00 E		730,00 E		
Primes remboursement obligations (IV)	760,85 E		760,85 E		
Primes remboursement obligations (IV)	10 977,37 E		10 977,37 E		
Primes remboursement obligations (IV)	41 205,97 E		41 205,97 E		
Primes remboursement obligations (IV)	36 363,97 E		36 363,97 E		
Primes remboursement obligations (IV)	4 842,00 E		4 842,00 E		
Primes remboursement obligations (IV)	77 671,78 E		77 671,78 E		
Primes remboursement obligations (IV)	58 400,20 E		58 400,20 E		
Primes remboursement obligations (IV)	239,00 E		239,00 E		
Primes remboursement obligations (IV)	249,26 E		249,26 E		
Primes remboursement obligations (IV)	119 116,75 E		119 116,75 E		
Primes remboursement obligations (IV)	118 877,60 E		118 877,60 E		
Primes remboursement obligations (IV)	118 877,60 E		118 877,60 E		

81600 GAILLAC
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SAGE 100 Comptabilité 16.05
Date de tirage 11/06/13 à 16:55:36
Page : 1

Bilan passif

N° Siret 34853064300017
NAF (APE) 913E
N° Identifiant 01/01/12
Période du 31/12/12
au 31/12/12
Tenue de compte : EUR

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 31/12/11
Capital social ou individuel			
Primes d'émission, de fusion	1 712,56 E		1 712,56 E
Primes d'émission, de fusion	-2 215,95 E		-2 215,95 E
Primes d'émission, de fusion	3 928,51 E		3 928,51 E
Primes d'émission, de fusion	2 476,33 E		2 476,33 E
Primes d'émission, de fusion	2 476,33 E		2 476,33 E
Primes d'émission, de fusion	4 188,89 E		4 188,89 E
Primes d'émission, de fusion	56 473,58 E		56 473,58 E
Primes d'émission, de fusion	56 831,92 E		56 831,92 E
Primes d'émission, de fusion	56 831,92 E		56 831,92 E
Primes d'émission, de fusion	540,00 E		540,00 E
Primes d'émission, de fusion	143,15 E		143,15 E
Primes d'émission, de fusion	540,00 E		540,00 E
Primes d'émission, de fusion	3 961,64 E		3 961,64 E
Primes d'émission, de fusion	3 961,64 E		3 961,64 E
Primes d'émission, de fusion	45 280,57 E		45 280,57 E
Primes d'émission, de fusion	53 079,63 E		53 079,63 E
Primes d'émission, de fusion	53 079,63 E		53 079,63 E
Primes d'émission, de fusion	600,00 E		600,00 E
Primes d'émission, de fusion	1 908,65 E		1 908,65 E
Primes d'émission, de fusion	1 908,65 E		1 908,65 E
Primes d'émission, de fusion	60 089,92 E		60 089,92 E
Primes d'émission, de fusion	119 877,60 E		119 877,60 E
Primes d'émission, de fusion	118 634,40 E		118 634,40 E

81600 GAILLAC
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SAGE 100 Comptabilité 16.05
Date de tirage 11/06/13 à 16:55:36
Page : 2

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 31/12/11
Capital social ou individuel			
Primes d'émission, de fusion	1 712,56 E		1 712,56 E
Primes d'émission, de fusion	-2 215,95 E		-2 215,95 E
Primes d'émission, de fusion	3 928,51 E		3 928,51 E
Primes d'émission, de fusion	2 476,33 E		2 476,33 E
Primes d'émission, de fusion	2 476,33 E		2 476,33 E
Primes d'émission, de fusion	4 188,89 E		4 188,89 E
Primes d'émission, de fusion	56 473,58 E		56 473,58 E
Primes d'émission, de fusion	56 831,92 E		56 831,92 E
Primes d'émission, de fusion	56 831,92 E		56 831,92 E
Primes d'émission, de fusion	540,00 E		540,00 E
Primes d'émission, de fusion	143,15 E		143,15 E
Primes d'émission, de fusion	540,00 E		540,00 E
Primes d'émission, de fusion	3 961,64 E		3 961,64 E
Primes d'émission, de fusion	3 961,64 E		3 961,64 E
Primes d'émission, de fusion	45 280,57 E		45 280,57 E
Primes d'émission, de fusion	53 079,63 E		53 079,63 E
Primes d'émission, de fusion	53 079,63 E		53 079,63 E
Primes d'émission, de fusion	600,00 E		600,00 E
Primes d'émission, de fusion	1 908,65 E		1 908,65 E
Primes d'émission, de fusion	1 908,65 E		1 908,65 E
Primes d'émission, de fusion	60 089,92 E		60 089,92 E
Primes d'émission, de fusion	119 877,60 E		119 877,60 E
Primes d'émission, de fusion	118 634,40 E		118 634,40 E

Compte de résultat

PRODUITS D'EXPLOITATION		
Montant net Chiffre d'affaires (A)	183 141,05 E	
Production vendue (B&S)	183 141,05 E	
Autres produits d'exploitation (B)	207 707,29 E	
Subventions d'exploitation	176 523,10 E	
Reprise /prov. & transferts charge	29 867,41 E	
Autres produits	10 599,90 E	
TOTAL (A+B)	390 848,34 E	
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)		
PRODUITS FINANCIERS (III)	1 238,62 E	
Autres intérêts et produits assim.	1 238,62 E	
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)	2 297,35 E	
Sur opérations de gestion	2 297,35 E	
Sur opér. de capital, cess. actifs		
Sur opér. de capital, subv. d'inv.		
Soide débiteur		
Perte		
TOTAL GENERAL (PRODUITS)	394 384,31 E	390 538,47 E

81600 GAILLAC - Tél : 05 63 93 57 24 29
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SARL ISA AUDIT

Compte de résultat

CHARGES D'EXPLOITATION		
Coût d'achat des marchandises	157,26 E	259,51 E
Achats de marchandises	157,26 E	259,51 E
Consommation exercice /tiers	49 455,10 E	50 128,23 E
Autres achats et charges externes	49 455,10 E	50 128,23 E
Impôts, taxes et vers/ assimilés	13 914,00 E	13 450,00 E
Charges du personnel	317 625,67 E	313 392,23 E
Salaires et traitements	242 307,95 E	238 935,67 E
Charges sociales	75 317,72 E	74 456,56 E
Dotations aux amortis. & provisions	9 641,66 E	7 445,53 E
Amort. sur immobilisations	2 004,92 E	2 004,92 E
Amort. pour risque et charges	9 641,66 E	5 440,61 E
Autres charges		
TOTAL I	390 793,69 E	384 675,50 E
CHARGES FINANCIÈRES (III)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)	1 114,29 E	1 934,46 E
Sur opérations de gestion	1 114,29 E	1 449,84 E
Sur opérations en capital		484,62 E
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)		
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)		
Soide créditeur		
Bénéfice		
TOTAL GENERAL (CHARGES)	2 476,33 E	3 928,51 E
	394 384,31 E	390 538,47 E

81600 GAILLAC - Tél : 05 63 93 57 24 29
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SARL ISA AUDIT

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2012

I. Faits caractéristiques de l'exercice:

Comme en N-1, les contributions volontaires en nature ont été valorisées et ont fait l'objet d'une mention dans la présente annexe au point 3.8.

II. Principes, règles et méthodes comptables:

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable des associations.
L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthodes des coûts historiques. Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

III. Notes sur le bilan et le compte de résultat

3.1 Tableau de mouvement des immobilisations

Nature	Début	Acquisition	Diminution	Fin
Immo. Incorporelle	3384,55			3384,55
Immo. Corporelle	6831,98			6831,98
Immo. financière	845,85			760,85
Total	11062,38	0	85	10977,38

3.2 Tableau de mouvements des amortissements

Nature	Début	Dotation	Reprise	Fin
Immo. Incorporelle	3384,55			3384,55
Immo. Corporelle	6831,97			6831,97
Immo. financière	0			0
Total	10216,52	0	0	10216,52

3.3 Tableau de mouvements des provisions:

Nature	Début	Dotation	Reprise	Fin
Risques et charges	56831,92	9641,66		66473,58
Dépréciation cptes tiers	0			0
Dépréciation cptes financière	0			0
Provision Congés payés	13617,97	15880,06	13617,97	15880,06
Total	70449,89	25521,72	13617,97	82353,64

3.4 Echéances des créances et dettes:

CREANCES	Brut	Moins d'un an	De un à cinq ans	Plus de cinq ans
Créances actif immo.	41444,97			
Créances actif circul.	41444,97			
Total	41444,97	41444,97	0	0
DETTES				
Dettes financières	143,15			
Autres dettes	49071,98			
Total	49215,13	49215,13	0	0

3.5 Charges à payer, produits à recevoir et charges constatées d'avance:

Fournisseurs chargés à payer	Néant	0,00
Divers charges à payer	Néant	0,00
Etat, subvention à recevoir	Mairie, complément CAF	4 542,00
Divers, produits à recevoir	Néant	0,00
Charges constatées d'avance	CNEA 2013	239,00
Produits constatés d'avance	CAF CLAS 2013	1 797,84
Intérêts courus à recevoir	Néant	0,00

3.6 Engagements et sûretés réelles:

Engagements financiers donnés Néant
 Crédit Bail Néant

Engagement de retraite
 La provision s'élève à la clôture à 66 473 €, la dotation de l'exercice a été de 9 641€.

3.7 Suivi des Fonds Associatifs

Fonds associatifs début exercice -2 215,95 €
 Affectation du résultat N-1 3 928,41 €
 Fonds associatifs fin exercice 1 712,46 €

3.8 Valorisation des contributions volontaires

Ces contributions font l'objet d'une valorisation mais ne sont pas enregistrées en comptabilité.

Personnel municipal mis à disposition 95 168,31 €
 Locaux mis à disposition et EDF GDF, Eau 22 330,94 €
 Total

3.9 Subventions

Subvention de fonctionnement de l'exercice
 Mairie 110 651,00 €
 Communauté de communes 41 104,00 €
 Subvention FADLEAP ACSE et FONJEP 15 484,98 €
 167 239,98 €

3.10 Ventilation du chiffre d'affaires et du résultat par services

en €	TOTAL	C.L.S.H.	A.L.A.E.	C.L.A.S.
Réglés	512 778,71	249 127,84	241 555,38	22 095,49
Charges	510 302,50	228 108,45	260 507,41	21 686,64
Résultat	2 476,21	21 019,39	-18 952,03	408,85

CA 2014
 COMPTES
 COMMUNALES
 Mairie de Digne-les-Bains
 05 03 51 51 29
 2014