

ASSOCIATION SAINT JEAN ESPERANCE**LES BESSES
36180 PELLEVOISIN****COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE DU
01.01.2012 AU 31.12.2012****APE : 8810C - N° SIREN : 352 731 988****SOMMAIRE**

1. Etats de synthèse	3
1.1. Bilan	3
1.2. Compte de résultat	4
2. Annexe.....	6
2.1. Présentation des comptes	6
2.2. Méthodes générales.....	6
2.3. Principes, règles et méthodes comptables	6
2.4. Etat de l'actif immobilisé	7
2.5. Etat des amortissements des éléments de l'actif immobilisé	8
2.6. Etat des créances et des dettes	9
2.7. Tableau des variations des provisions.....	9
2.8. Tableau des variations des fonds associatifs.....	9
2.9. Informations diverses	10
2.9.1. Commodats	10
2.9.2. Information concernant les contributions volontaires en nature.....	10
2.9.3. Tableau d'évolution des effectifs	10
2.9.4. Engagements hors bilan.....	10
2.9.5. Evénements significatifs sur l'exercice.....	10
2.9.6. Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice.....	10

.../...

Les présents comptes annuels ont été établis conformément à l'ensemble des règles comptables actuellement en vigueur.

Lesdits comptes annuels présentés ci-après comportent 10 pages, y compris la page de garde et ils se caractérisent par les données globales suivantes :

Total de bilan :	1 291 079 €
Total des produits :	388 990 €
Résultat net : Perte de	42 167 €

Les présents comptes annuels ont été établis au Mesnil en Vallée le 07 mars 2013.

Pour le Conseil d'Administration, le Président
Charles de Renéville.

.../...

1. ETATS DE SYNTHÈSE**1.1. BILAN**

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortiss., provisions	Net N	Net N-1
ACTIF				
		31.12.12		31.12.11
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles - Fonds commercial	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles - Autres	1 700	127	1 573	-
Immobilisations corporelles	1 461 648	913 885	547 763	572 707
<i>Terrains</i>	19 000	-	19 000	19 000
<i>Constructions</i>	1 314 694	805 592	509 102	532 113
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	47 274	43 334	3 940	4 506
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	80 681	64 959	15 722	17 088
Immobilisations financières	225	-	225	215
Total actif immobilisé (I)	1 463 573	914 012	549 561	572 922
Actif circulant				
Stocks de matières premières, approvis., en cours de production	-	-	-	-
Stocks de marchandises	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commande	-	-	-	1 673
Créances usagers et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances	25 925	1 983	23 942	15 347
Valeurs mobilières de placement	490 000	-	490 000	490 000
Banques, CCP et autres disponibilités	227 577	-	227 577	243 594
Charges constatées d'avance	-	-	-	4 982
Total actif circulant (II)	743 501	1 983	741 518	755 597
Charges à répartir (III)	-	-	-	-
TOTAL ACTIF (I + II + III)	2 207 075	915 995	1 291 079	1 328 518

	N	N-1
PASSIF		
Fonds associatifs		
Fonds associatif sans droit de reprise	1 002 151	1 002 151
Ecart de réévaluation	-	-
Réserves	-	-
Report à nouveau	95 215	26 731
Dont résultat sous contrôle des tiers financeurs :	-	-
Résultat comptable de l'exercice	(42 167)	68 484
Fonds associatif avec droit de reprise	-	-
Dont résultats sous contrôle de tiers financeurs	-	-
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	186 726	186 726
Provisions règlementées	-	-
Droit des propriétaires	-	-
Total fonds associatifs (I)	1 241 925	1 284 092
Autres fonds associatifs		
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	2 741	2 471
Fonds dédiés	-	-
Total autres fonds associatifs (II)	2 741	2 471
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées	1 628	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 541	5 991
Dettes fiscales et sociales	36 479	33 231
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 239	2 239
Autres dettes	525	343
Produits constatés d'avance	-	150
Total dettes (III)	46 413	41 955
TOTAL PASSIF (I + II + III)	1 291 079	1 328 518

.../...

1.2. COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTE DE RESULTAT SIMPLIÉ 1/2

Charges			Produits		
	Ex. 2012	Ex. 2011		Ex. 2012	Ex. 2011
60 Achats	130 703	138 137	70 Services	81 669	86 782
606 101 Eau	4 889	5 073	701 100 Ventes artisanat	6 707	6 851
606 102 Electricité	18 248	17 354	701 200 Ventes de produits de la ferme	15 556	18 814
606 201 Pharmacie et soins	490	1 399	701 500 Ventes jus de pomme	5 719	9 760
606 203 Alimentation	13 008	13 565	701 600 Ventes huile de noix et autres liquides	784	235
606 204 Fuel et bois de chauffage	24 381	17 757	701 700 Ventes légumes	1 538	888
606 240 Gaz	1 776	1 845	701 800 Ventes autres produits	1 868	2 877
606 251 Petite matériel hôtelier	704	571	707 010 Ventes documents Saint Jean Espérance	1 231	713
606 254 Produits entretien et hygiène	4 945	5 232	708 201 Hôtellerie	926	1 105
606 260 Carburants et péages	21 012	23 056	708 801 Terronnages	2 861	6 459
606 261 Indemnités kilométriques	-	4 263	708 807 Kermesse	4 515	4 317
606 270 Tabac	250	-	708 808 Hébergement /week ends parents	1 746	-
606 300 Matériaux et petit équipement	19 322	18 217	708 809 Ventes hors maisons	38 219	34 753
606 400 Fournitures de bureau	1 381	1 806			
606 720 Documentation	-	192			
606 740 Matériel pour loisirs	737	1 743			
606 819 Jardinage - espaces verts	584	201			
606 820 Achats pour la ferme	10 355	13 119			
606 830 Achats pour le potager	676	1 300			
606 840 Achats et prestations pour fabrication	4 049	5 683			
606 850 Achats pour la poterie	-	240			
606 900 Frais divers de manifestations	1 407	3 249			
607 000 Achats de marchandises	672	-			
607 020 Contrepartie dons en nature	1 817	2 274			
609 800 RRR non affectés	-	-2			
61 Services externes	57 110	50 625	74 Subventions de fonctionnement	29 675	29 948
613 000 Locations	2 927	5 291	741810 Caf et aide temporaire au logement	29 675	29 948
615 200 Entretien et réparations	21 849	14 555			
615 500 Contrats photocopieurs	1 031	1 295			
615 510 Contrôles sécurité bâtiments	2 403	2 061			
615 520 Entretien véhicules	10 773	15 828			
616 010 Assurances automobiles	8 278	4 303			
616 030 Assurances RC et habitation	7 084	7 081			
618 100 Documentation générale	881	-			
618 200 Frais de formation	184	-			
618 500 Frais colloques et séminaires	1 701	212			
62 Autres services externes	27 299	22 719			
622 300 Frais médicaux et assimilés	-	20			
622 600 Honoraires	77	2 220			
623 000 Publicité, publications, relations publiques	1 401	550			
623 100 Frais de communication (lettre)	5 538	8 167			
624 200 Snaf	1 179	1 593			
625 000 Déplacements, missions et réceptions	10 173	1 137			
626 300 Affranchissements	2 222	1 997			
626 500 Télécommunications	5 991	5 911			
627 000 Services bancaires et assimilés	597	388			
628 100 Concours divers	100	737			

.../...

COMPTEDERESULTATSIMPLIHE22

Charges			Produits		
	Ex. 2012	Ex. 2011		Ex. 2012	Ex. 2011
63	Impôts, taxes & versent ass...	12 150	18 117		
631 100	Taxe sur les salaires	2 111	5 958		
633 300	Participation formation continue	1 661	2 146		
635 120	Taxes foncières	6 379	5 619		
635 130	Autres impôts locaux	1 868	3 613		
635 800	Autres droits	133	782		
64	Frais de personnel	135 811	172 604		
641 100	Salaires	94 894	122 369		
641 110	Cheques Emploi Associatif	635	1 173		
641 200	Congés payés	3 161	1 578		
641 400	Indemnités et avantages divers	1 390	30		
645 100	Charges sociales	33 321	46 192		
645 110	Charges sociales sur CEA	310	415		
645 400	Charges sociales sur heures à régulariser	578	-		
645 500	Ch. Soc. sur congés payés	1 277	601		
648	Autres charges de personnel	245	245		
65	Autres charges gestion courante	5 587	5 547	75	Autres produits de gest° courante
654 000	Pertes sur créances incouvrables	1 377	-	758 100	Participations des jeunes
658 801	Libéralités	-	20	758 110	Participations externes
658 802	Sports et loisirs	3 363	4 138	758 300	Remboursements de frais divers
658 803	Cadeaux	161	68	758 510	Dons siège non défilés
658 804	Frais des bénévoles	406	360	758 511	Dons siège non défilés Besses
658 805	Hôtels, restaurants et cafés	241	19	758 512	Dons non défilés reçus maisons
658 899	Divers vie courante	39	942	758 600	Dons familles de jeunes
				758 610	Dons exceptionnels
66	Charges financières			76	Produits financiers
661 100	Intérêt des emprunts	-	-	764 000	Produits financiers
661 600	Autres charges financières	-	-		
67	Charges exceptionnelles	1 695	2 052	77	Produits exceptionnels
671 410	Pertes s/créances incouvrables	-	637	771 800	Prod except sur opérations de gestion
671 800	Charges exception./opérations de gestion	1 695	1 415	773 802	Dons Congrégation Saint Jean
				775 000	Produits des cessions d'éléments d'actif
68	Dotations aux amortiss. & provis°	59 325	58 973	78	Reprises sur amortiss. & provis°
681 000	Dotat°amortissements - charges exploitation	57 072	54 327	781 740	Reprises s/provisions dep créances
681 740	Dotat° provisions s/créances	1 983	2 175		
687 500	Dotat° provis. indemnité départ en retraite	270	2 471		
69	Particip. salariés - Impôts s/bénéfices	1 477	1 208	79	Transferts de charges
695 000	Impôts sur les bénéfices	1 477	1 208	791 000	Transferts de charges d'exploitat°
	Total des charges	431 158	469 981		Total des produits
	Solde créditeur (bénéfice)		68 484		388 990
					538 466
					Solde débiteur (perte)
					42 167

2. ANNEXE

2.1. PRÉSENTATION DES COMPTES

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- la présente annexe.

Ces documents forment un tout et sont certifiés en tant que tels.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice sont donnés en rappel les comptes de l'exercice précédent.

2.2. MÉTHODES GÉNÉRALES

Au cours de l'exercice clos le 31.12.2012, et entre la date de clôture dudit exercice et celle de l'établissement de l'annexe, aucun fait caractéristique, ni aucun événement, n'est apparu qui nécessiterait un changement de règles ou de méthodes comptables.

La présentation des bilans et comptes de résultat a été modifiée quant à sa forme.

Aucun autre changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.3. PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31.12.2012 ont été élaborés et présentés conformément aux conventions générales comptables et, en particulier, dans le respect des principes suivants :

- Image fidèle,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et de comparabilité,
- Indépendance des exercices,
- Continuité de l'activité.
- Régularité,
- Sincérité,
- Prudence.

Par exception, les honoraires liés à la mission de commissariat aux comptes figurent dorénavant dans les comptes de l'exercice au cours duquel la mission a effectivement été réalisée. Pour comparaison avec l'exercice précédent, un montant s'élevant à trois mille six cents euros aurait figuré en charges dans les comptes de l'exercice clos le 31.12.2012.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Toutes les créances et les dettes ont été inscrites à leur valeur nominale.

.../...

2.4. ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	Valeur brute en début d'exercice	Acquisitions, créations, apports reçus, prêts accordés	Cessions, mises au rebut, apports versés, remboursement sur prêts	TOTAL	Valeur d'origine des immobilisations réévaluées
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	-	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-	-
Autres	-	1 700	-	1 700	-
Total		1 700		1 700	
Immobilisations corporelles					
Terrains	19 000	-	-	19 000	-
Constructions	1 291 993	22 701	-	1 314 694	-
Installat° techniq., matériels et outillage industr.	46 762	512	-	47 274	-
Autres immobilisations corporelles	72 692	8 789	800	80 681	-
Immobilisations en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
Total	1 430 447	32 001	800	1 461 648	
Immobilisations financières					
Participations	-	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	215	10	-	225	-
Total	215	10		225	
TOTAL GENERAL	1 430 662	33 711	800	1 463 573	

.../...

2.5. ETAT DES AMORTISSEMENTS DES ÉLÉMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

Amortissements pour dépréciation	Valeur en début d'exercice	Augmentations par dotations	Diminutions par sorties ou reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres	-	127	-	127
Total		127		127
Immobilisations corporelles				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	759 879	45 712	-	805 592
Installat° techniq., matériels et outillage industr.	42 256	1 078	-	43 334
Autres immobilisations corporelles	55 605	10 155	800	64 959
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Total	857 740	56 945	800	913 885
TOTAL GENERAL	857 740	57 072	800	914 012

Les amortissements pour dépréciation ont été déterminés selon le mode linéaire. Aucune provision pour amortissements dérogatoires n'a été constituée.

Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Autres immobilisations corporelles : 10 ans,
- Bâtiments et travaux : de 5 ans à 80 ans,
- Installations techniques, matériel et outillage industriel : de 2 à 10 ans,
- Autres immobilisations corporelles : de 1 à 10 ans.

.../...

2.6. ETAT DES CRÉANCES ET DES DETTES

Toutes les créances et toutes les dettes présentent des échéances à moins d'un an.

Les autres créances comprennent pour l'essentiel des créances sur les jeunes accueillis par l'association (15 658 €) et des produits à recevoir (7 781 €).

Les emprunts et dettes auprès des établissements de crédit comprennent deux découverts en banque dont un, pour un montant de 1 461 €, couvert par un virement effectué début janvier 2013.

Les dettes fiscales et sociales comprennent pour l'essentiel les dettes envers les organismes sociaux concernant le 4^{ème} trimestre, pour un montant de 15 502 €, et les congés payés à verser et les charges correspondantes, pour un montant de 15 184 €, les charges liées aux congés payés étant provisionnées selon les règles en vigueur.

2.7. TABLEAU DES VARIATIONS DES PROVISIONS

Provisions	Valeur en début d'exercice	Augmentations par dotations	Diminutions par reprises	Valeur en fin d'exercice
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	2 471	270	-	2 741
Provisions pour dépréciations	2 175	1 983	2 175	1 983
TOTAL	4 646	2 253	2 175	4 724

La provision pour charges concerne les indemnités de fin de carrière à verser (seuls les salariés présents depuis plus de 10 ans étant retenus).

La provision pour dépréciations concerne les comptes des jeunes.

2.8. TABLEAU DES VARIATIONS DES FONDS ASSOCIATIFS

Fonds associatifs	Valeur en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 002 151	-	-	1 002 151
Réserves	-	-	-	-
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	186 726	-	-	186 726
Report à nouveau	26 731	68 484	-	95 215
Résultat comptable de l'exercice	68 484	(42 167)	68 484	(42 167)
TOTAL	1 284 092	26 317	68 484	1 241 925

.../...

2.9. INFORMATIONS DIVERSES**2.9.1. COMMODATS**

L'association dispose de trois biens immobiliers en commodat. Par dérogation aux règles comptables, ces biens ne figurent ni à l'actif ni au passif.

Il s'agit des maisons situées :

- au Mesnil en Vallée 49410, au 6 rue des des Mauges, maison dénommée la "Bretèche",
- au Guédéniau 49150, au lieu-dit "La Haie",
- à Heugnes 36180, au lieu-dit "Le Gardon Frit".

2.9.2. INFORMATION CONCERNANT LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Les contributions volontaires en nature n'ont pas fait l'objet d'évaluations financières.

L'association bénéficie amplement de bénévolat pouvant être estimé à plus de 10 000 heures par an.

2.9.3. TABLEAU D'ÉVOLUTION DES EFFECTIFS

Effectifs (équivalents temps plein)	Effectif en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Effectif en fin d'exercice
Cadres	2	-	-	2
Employés	2	-	-	2
TOTAL	4	-	-	4

2.9.4. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Il n'existe aucun engagement hors bilan.

2.9.5. ÉVÉNEMENTS SIGNIFICATIFS SUR L'EXERCICE

L'association a connu une baisse significative de son activité compte tenu d'un arrêt maladie de plus de dix mois de l'un de ses cadres.

2.9.6. ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement majeur postérieur à la clôture de l'exercice n'est à signaler.

* * *

Cabinet Marc GICQUEL

Expertise comptable & Commissariat aux comptes

13 rue de Terre Noire 49000 Angers

tél fax 02 41 88 29 05 email Marc.Gicquel@wanadoo.fr

Association Saint Jean Espérance
Les Besses
36180 Pellevoisin

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Comptes annuels - Exercice clos le 31/12/2012

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration du 2 février 2013, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Saint Jean Espérance, 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 ci-joints (10 pages) ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 8 mars 2013. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1- 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 examiner, 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 des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association Saint Jean Espérance à la fin de cet exercice.

2- Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9, 1^{er} alinéa du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

3- 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 les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Angers, le 15 mars 2013
Marc GICQUEL
Commissaire aux Comptes

Cabinet Marc GICQUEL

Expertise comptable & Commissariat aux comptes

13 rue de Terre Noire 49000 Angers

tél fax 02 41 88 29 05 email Marc.Gicquel@wanadoo.fr

Association Saint Jean Espérance

Les Besses

36180 Pellevoisin

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2012, il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

Angers, le 15 mars 2013,

Marc GICQUEL
Commissaire aux Comptes