

LE PAIN DE L'ESPOIR

ASSOCIATION

ZAC des Courtillelaies
Rue Jean-Baptiste COLBERT
77350 LE MEE SUR SEINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

&

RAPPORT SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

Jean-Pierre VERGNE

Expert Comptable Diplômé
Tableau de la région de Paris

Expert près la Cour d'Appel de Paris
&
les Cours Administratives d'Appel de Paris & Versailles

Commissaire aux Comptes Inscrit
Compagnie régionale de Paris

LE PAIN DE L'ESPOIR

ASSOCIATION

ZAC des Courtilleiraies
Rue Jean-Baptiste COLBERT
77350 LE MEE SUR SEINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Mesdames, Messieurs,

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 PAIN DE L'ESPOIR, 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.

.../...



01.46.34.71.75



01.43.29.38.58

€-mail cabinet@jpvergne.fr



5 rue des Feuillantines - 75005 PARIS

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 vous précisons qu'aucun évènement ou décision en matière d'application des principes comptables, d'estimation comptable ou de présentation des comptes n'a influencé de manière significative les comptes annuels ou la compréhension que pourrait en avoir le lecteur.

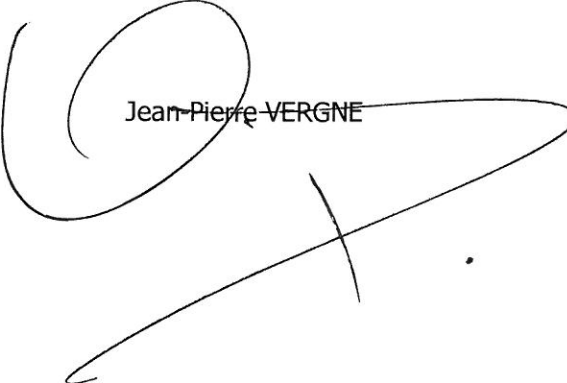
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de notre rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 de votre Conseil d'Administration et dans les documents remis aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris,
Le 8 avril 2013


Jean-Pierre VERGNE

COMPTES ANNUELS

2012

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

COMPTES ANNUELS

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société
ASS LE PAIN DE L'ESPOIR
Pour l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Conformément à nos accords , nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 20 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	94 159
Chiffre d'affaires	149 097
Résultat net comptable (Bénéfice)	12 166

Fait à Nemours
Le 22/03/2013

CHARPENTIER Jean Frabrice
Expert-Comptable


Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 141	894	247	
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	11 300	11 300		153
Autres immobilisations corporelles	267 742	236 427	31 315	39 648
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	4 203		4 203	3 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	284 385	248 621	35 764	43 300
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	8 877		8 877	22 436
Personnel				7 791
Autres créances	34 347		34 347	34 040
Divers				
Valeurs mobilières de placement	13		13	15
Disponibilités	15 158		15 158	13 053
TOTAL ACTIF CIRCULANT	58 395		58 395	77 336
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	342 780	248 621	94 159	120 636

Bilan

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
Report à nouveau	-21 619	-25 385
Résultat de l'exercice	12 166	3 767
Subventions d'investissement	21 738	28 598
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 285	6 979
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	3 080	14 143
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 080	14 143
<i>Emprunts</i>	<i>14 114</i>	
<i>Découverts et concours bancaires</i>		<i>10</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	14 114	10
Emprunts et dettes financières diverses		7 786
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 788	16 241
<i>Personnel</i>	<i>18 945</i>	<i>12 685</i>
<i>Organismes sociaux</i>	<i>14 472</i>	<i>44 596</i>
Dettes fiscales et sociales	33 417	57 280
Autres dettes	7 475	18 197
TOTAL DETTES	78 794	99 514
TOTAL PASSIF	94 159	120 636

Compte de résultat

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%
Coût d'achats marchandises vendues	6 988		1 462	
MARGE COMMERCIALE	-6 988		-1 462	
Production vendue	149 097	100,00	158 439	100,00
Cie de matières et sous-traitance	263	0,18	1 494	0,94
MARGE DE PRODUCTION	148 834	99,82	156 945	99,06
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	149 097	100,00	158 439	100,00
MARGE BRUTE GLOBALE	141 846	95,14	155 483	98,13
Autres achats et charges externes	135 567	90,93	128 936	81,38
VALEUR AJOUTEE	6 279	4,21	26 547	16,76
Subventions d'exploitation	310 384	208,18	266 403	168,14
Impôts, taxes et verst assimilés	6 645	4,46	4 630	2,92
Charges de personnel	359 150	240,88	319 622	201,73
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-49 132	-32,95	-31 302	-19,76
Reprises s/ charges et Transferts	8 674	5,82	6 487	4,09
Autres produits	49 307	33,07	59 561	37,59
Dot. amortissements et provisions	11 514	7,72	19 303	12,18
Autres charges	927	0,62	3 867	2,44
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 592	-2,41	11 577	7,31
Produits financiers	128	0,09	44	0,03
Charges financières	372	0,25	379	0,24
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-3 836	-2,57	11 241	7,10
Produits exceptionnels	26 198	17,57	23 715	14,97
Charges exceptionnelles	10 196	6,84	31 190	19,69
RESULTAT EXCEPTIONNEL	16 002	10,73	-7 475	-4,72
RESULTAT DE L'EXERCICE	12 166	8,16	3 767	2,38
TOTAL DES PRODUITS	543 788		514 650	
TOTAL DES CHARGES	531 622		510 883	

COMPTES ANNUELS

2012

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ASS LE PAIN DE L'ESPOIR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012, dont le total est de 94 159 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 12 166 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2012 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2012 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi n° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Etat des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	4 203		4 203
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	8 877	8 877	
Autres	34 347	34 347	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	47 427	43 224	4 203
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

ETAT DES DETTES

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	14 114	14 114		
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 788	23 788		
Dettes fiscales et sociales	33 417	33 417		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	7 475	7 475		
Produits constatés d'avance				
Total	78 794	78 794		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Immobilisations

IMMOBILISATIONS CADRE A

	Valeur brute Début d'exercice	Augmentations : Réévaluations	Augmentations : Acquisitions
CADRE A			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immob. incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions			
Installations tech., matériel et outillage industriels	11 300		
Installations générales, agenc. et aménag. divers	96 711		
Matériel de transport	192 072		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 774		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total	305 857		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 500		
Total	3 500		
TOTAL GÉNÉRAL	309 357		

Immobilisations

IMMOBILISATIONS CADRE B

	Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
CADRE B				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelop. (I)				
Autres postes d'immos incorporelles (II)			1 141	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. gén. agenc., aménag., constr.				
Instal. tech., matériel et outillage industriels			11 300	
215400 - MATERIEL & OUTILLAGE IND			11 300	
Instal. générales, agencemts et aménag. divers			96 711	
218100 - INSTALLATIONS ET AGENCE			31 328	
218120 - INSTALLATIONS ET AGENC C			56 446	
218130 - INSTALLATIONS ET AGENC R			8 937	
Matériel de transport			165 257	
218200 - MATERIEL DE TRANSPORT			165 257	
Matériel de bureau et info. mobilier			5 774	
218300 - MAT.BUREAU & INFORMATIQ			5 774	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			279 042	
Immobilisations financières				
Particip. évaluées par mise en équival.				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immos financières			4 203	
275000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMEN			4 203	
Total IV			4 203	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)			284 385	

Amortissements

CADRE A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sorties reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelop. (I)				
Autres immobilisations incorporelles (II)				894
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agenc. et aménagements co				
Install. techniques, matériel et outillage industri	11 147			11 300
Install. générales, agencements et aménageme	95 056			96 203
Matériel de transport	154 047			134 450
Matériel de bureau et informatique , mobilier	5 806			5 774
Emballages récupérables et divers				
Total III	266 057			247 727
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	266 057			248 621

Capital social et charges à payer

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
TOTAL				

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des étab.de crédit		10
518100 - INTERETS COURUS A PAYER		10
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 707	
408100 - FOURNISSEURS-FACT. NON PARVENUES	15 707	
Dettes fiscales et sociales	17 578	20 681
428230 - DETTE PROV.CONGES A PAYER	12 817	12 685
438200 - CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	4 761	5 079
438610 - URSSAF CAP		2 917
Autres dettes		
TOTAL GENERAL	33 285	20 691

Produits à recevoir et CCA

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilière de placement		
Disponibilités		
Total général		

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois
Charges constatées d'avance		
Total général		

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Concernant le litige avec Mme WAIMAN, la Cour d'Appel de Paris a confirmé, le 12 février 2013, la position du conseil de Prud'hommes de Melun.

Le délai de pourvoi en cassation pour Mme WAIMAN expire le 13 avril 2013.

COMPTES ANNUELS

2012

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

DETAIL DES COMPTES

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 141,29	894,27	247,02	
205000 - LOGICIELS	1 141,29		1 141,29	
280500 - AMT LOGICIELS		894,27	-894,27	
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	11 299,77	11 299,77		152,74
215400 - MATERIEL & OUTILLAGE IND	11 299,77		11 299,77	11 299,77
281540 - AMT MATERIEL ET OUTILL		11 299,77	-11 299,77	-11 147,03
Autres immobilisations corporelles	267 741,85	236 427,33	31 314,52	39 647,64
218100 - INSTALLATIONS ET AGENCE	31 328,26		31 328,26	31 328,26
218120 - INSTALLATIONS ET AGENC C	56 446,06		56 446,06	56 446,06
218130 - INSTALLATIONS ET AGENC R	8 936,79		8 936,79	8 936,79
218200 - MATERIEL DE TRANSPORT	165 256,85		165 256,85	192 072,24
218300 - MAT.BUREAU & INFORMATIQ	5 773,89		5 773,89	5 773,89
281810 - AMT INSTALL AGENC		31 328,26	-31 328,26	-30 895,65
281812 - AMT INSTALL AGENC CANA		55 938,15	-55 938,15	-55 223,90
281813 - AMT INSTALL ET AGENC RUN		8 936,79	-8 936,79	-8 936,79
281820 - AMT MATERIEL TRANSPORT		134 450,24	-134 450,24	-154 046,82
281830 - AMT MAT BUREAU ET INFOR		5 773,89	-5 773,89	-5 806,44
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	4 202,50		4 202,50	3 500,00
275000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMEN	4 202,50		4 202,50	3 500,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	284 385,41	248 621,37	35 764,04	43 300,38
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	8 877,15		8 877,15	22 436,41
411000 - CLIENTS	8 877,15		8 877,15	22 436,41
Personnel				7 791,23
421100 - SALARIES				1 303,91
437320 - CHORUM CPM				6 487,32
Autres créances	34 347,00		34 347,00	34 040,22
441100 - SUBV INVEST A RECEV FDI	6 781,00		6 781,00	1 381,00
441101 - SUBV EXPLOIT A RECEV CGS				20 000,00
441701 - SUBV EXPLOIT A RECEV DIR	27 500,00		27 500,00	6 500,00
447100 - TAXE SUR LES SALAIRES	66,00		66,00	1 529,00
467100 - DEBITEURS DIVERS				1 775,22
467700 - AUTRES PDTS A RECEVOIR				2 855,00
Divers				
Valeurs mobilières de placement	12,68		12,68	15,24
501000 - VALEURS MOB. DE PLACEME	12,68		12,68	15,24
Disponibilités	15 157,68		15 157,68	13 052,63
512100 - BANQUE CCM SUD77	2 631,88		2 631,88	5 265,90
512300 - LIVRET CREDIT MUTUEL	449,67		449,67	130,00
512400 - CREDIT COOPERATIF	11 887,48		11 887,48	7 071,03
530100 - CAISSE SIEGE	188,65		188,65	585,70
TOTAL ACTIF CIRCULANT	58 394,51		58 394,51	77 335,73
COMPTES DE REGULARISATION				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
TOTAL ACTIF	342 779,92	248 621,37	94 158,55	120 636,11

Bilan détaillé

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
Report à nouveau	-21 618,71	-25 385,28
110000 - REPORT A NOUVEAU	-21 618,71	-25 385,28
Résultat de l'exercice	12 165,90	3 766,57
Subventions d'investissement	21 737,50	28 597,50
131300 - SUB INVEST FDI	7 300,00	7 300,00
131702 - SUBV. INVEST. MUTUELLE BLEUE	6 000,00	6 000,00
131810 - SUBV. INVEST. LIONS CLUB	6 000,00	6 000,00
131820 - SUBV. INVEST. FAPE	15 000,00	15 000,00
131830 - SUBV. INVEST. CAMVS	5 000,00	5 000,00
139000 - SUBV.EQUIP.INSC.RES	-17 562,50	-10 702,50
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 284,69	6 978,79
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	3 080,00	14 143,39
151800 - AUTR.PROVISIONS P/RISQUES	3 080,00	14 143,39
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 080,00	14 143,39
<i>Emprunts</i>	<i>14 114,26</i>	
164100 - PRET CREDIT COOPERATIF 15.000€	14 114,26	
<i>Découverts et concours bancaires</i>		<i>9,54</i>
518100 - INTERETS COURUS A PAYER		9,54
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	14 114,26	9,54
Emprunts et dettes financières diverses		7 786,03
168200 - EMPRUNT FRANCE ACTIVE		5 000,00
168300 - EMPRUNT CREDIT COOPERATIF		2 786,03
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 787,97	16 241,31
401000 - FOURNISSEURS	8 081,13	16 241,31
408100 - FOURNISEURS-FACT. NON PARVENUES	15 706,84	
<i>Personnel</i>	<i>18 944,62</i>	<i>12 684,78</i>
421100 - SALARIES	6 127,76	
428230 - DETTE PROV.CONGES A PAYER	12 816,86	12 684,78
<i>Organismes sociaux</i>	<i>14 472,18</i>	<i>44 595,63</i>
431100 - URSSAF	2 331,00	22 982,00
437310 - RETRAITE	3 684,00	7 741,00
437600 - MUTUELLE AG2R	280,08	
437800 - PREVOYANCE	499,00	2 713,00
437830 - FORMATION CONTINUE	2 916,73	3 163,43
438200 - CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	4 761,37	5 079,00
438610 - URSSAF CAP		2 917,20
Dettes fiscales et sociales	33 416,80	57 280,41
Autres dettes	7 474,83	18 196,64
467800 - MME WAIMAN	7 474,83	18 196,64
TOTAL DETTES	78 793,86	99 513,93
TOTAL PASSIF	94 158,55	120 636,11

Détail du compte de résultat

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%
Coût d'achats marchandises vendues	6 987,68		1 462,08	
607100 - PARTICIPATIONS COLLECTIF ALIMEN	5 818,30		1 462,08	
607200 - PARTICIPATIONS DON SOLIDAIRE	1 144,18			
607201 - DON EN NATURE PARTICIP	25,20			
MARGE COMMERCIALE	-6 987,68		-1 462,08	
Production vendue	149 096,66	100,00	158 439,13	100,00
708200 - PARTICIP. ALIMENTAIRES	128 710,40	86,33	139 302,71	87,92
708201 - PARTICIP. VAISSELLE	12 372,60	8,30	10 542,62	6,65
708202 - PARTICIP. LINGERIE			116,00	0,07
708203 - PARTICIP. PROD ENTRETIEN			1 349,64	0,85
708205 - PARTICIP. ACCESSOIR AUTO			11,50	0,01
708206 - PARTICIP. VETEMENT CHAUS			215,00	0,14
708207 - PARTICIP. MATERIEL ACCES			19,00	0,01
708230 - PARTICIPATION VESTIAIRE			500,00	0,32
708400 - REFACTURATION CHARGES LOCAL	176,66	0,12	108,16	0,07
708500 - TRANSPORTS FACTURES	5 197,00	3,49	6 274,50	3,96
708501 - EMMAUS IVRY TRANSPORT	2 640,00	1,77		
Cie de matières et sous-traitance	263,11	0,18	1 494,08	0,94
602201 - PETITS MATERIELS SIEGE			652,25	0,41
602202 - PETITS MATERIELS CANA	263,11	0,18	595,39	0,38
604100 - ACHATS PREST. DE SERVICES			246,44	0,16
MARGE DE PRODUCTION	148 833,55	99,82	156 945,05	99,06
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	149 096,66	100,00	158 439,13	100,00
MARGE BRUTE GLOBALE	141 845,87	95,14	155 482,97	98,13
Autres achats et charges externes	135 567,24	90,93	128 935,81	81,38
606111 - EAU CANA	883,34	0,59	898,01	0,57
606122 - ELECTRICITE CANA	2 231,52	1,50	2 098,96	1,32
606124 - ELECTRICITE LIMOGES FOURCHES			-40,00	-0,03
606143 - GASOIL AQ012QP			688,15	0,43
606144 - GASOIL 891DLS77			1 708,95	1,08
606145 - GASOIL 24CVX77			2 522,79	1,59
606146 - GASOIL 347CMT77			1 554,63	0,98
606147 - GASOIL 205DRS77			2 474,42	1,56
606148 - GASOIL DL332ML			1 971,02	1,24
606160 - GASOIL	8 958,87	6,01		
606300 - ACHATS PETITS EQUIPEMENTS	3 561,97	2,39		
606310 - PETIT MATERIEL CHAMBRE FROIDE			152,00	0,10
606400 - FOURN.ADM. CANA	1 454,88	0,98	306,87	0,19
606401 - FOURN.ADMIN. SIEGE	811,06	0,54	1 769,96	1,12
606402 - FOURN.ADMIN.CH.FROIDES CANA			1 279,97	0,81
606500 - VETEMENTS DE TRAVAIL	197,87	0,13	519,95	0,33
611002 - EQUARISSAGE			200,44	0,13
613001 - LOYER SIEGE	17 222,40	11,55	17 222,40	10,87
613002 - LOYER LIMOGES FOURCHES	7 200,00	4,83	7 200,00	4,54

Détail du compte de résultat

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%
613521 - LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 515,57	1,69	2 086,64	1,32
614000 - CHARGES LOCATIVES	700,87	0,47		
614100 - CHARGES LOCATIVES SIEGE	3 600,00	2,41	3 600,00	2,27
615000 - ENT ET REPARATIONS	1 084,10	0,73		
615511 - ENT. REPAR. MAT. SIEGE	596,84	0,40	98,00	0,06
615512 - ENTRETIEN&REP. VEHICULES	9 645,74	6,47		
615513 - ENTRETIEN DIVERS	28,40	0,02		
615515 - ENT. CHAMBRES FROIDES	2 366,54	1,59	2 249,46	1,42
615522 - ENT. MAT. TRANSP. 891DLS77			2 394,16	1,51
615523 - ENT. REPAR. TRANSP. 24CVX77			2 705,49	1,71
615524 - ENT. MAT. TRANSP 347CMT77			1 633,51	1,03
615525 - ENT. MAT. TRANSP. 205DRS77			2 001,33	1,26
615527 - ENT. MAT. TRANSP. AQ012QP			871,62	0,55
615528 - ENT. MAT. TRANSP. BL332ML			153,48	0,10
616100 - ASSURANCES	6 022,01	4,04	1 268,65	0,80
616303 - ASSUR VEHICULE 891DLS77			628,22	0,40
616304 - ASSUR VEHICULE 24CVX77			1 015,71	0,64
616305 - ASSUR VEHICULE 347CMT77			836,47	0,53
616306 - ASSUR VEHICULE 205DRS77			1 352,74	0,85
616307 - ASSUR VEHICULE AQ012QP			440,07	0,28
616308 - ASSUR VEHICULE BL332ML			732,34	0,46
618100 - CONCOURS DIVERS COTISATIONS			452,00	0,29
618200 - DOCUMENTATION	28,50	0,02	172,00	0,11
618500 - FRAIS SEMINAIRES, FORMATIONS	8 743,84	5,86		
621400 - PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOC			6 514,52	4,11
622600 - HONORAIRES	10 187,00	6,83	14 053,00	8,87
622700 - FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	803,48	0,54	930,65	0,59
622810 - VALORISATION BENEVOLAT	40 000,00	26,83	35 000,00	22,09
623100 - ANNONCES ET INSERTIONS	165,05	0,11		
623600 - CATALOGUES ET IMPRIMES	348,25	0,23		
623700 - PUBLICATIONS			466,44	0,29
623800 - DONS LIBERALITES	50,00	0,03	170,00	0,11
624100 - TRANSPORTS DE BIENS			130,00	0,08
625100 - FRAIS DE DEPLACEMENT, MISSIONS	68,99	0,05		
625110 - VOY. DEPL. PERSONEL INSERTION			18,80	0,01
625120 - VOY. DEPL. PERSON. NON SALARIE			9,00	0,01
625132 - VOY. DEPL. FR			7,70	
625300 - RECEPTION	54,47	0,04	86,05	0,05
626300 - AFFRANCHISSEMENTS	697,35	0,47	775,27	0,49
626510 - TELEPHONE SIEGE	2 280,82	1,53	1 612,32	1,02
626520 - TELEPHONE CANA	1 160,72	0,78	226,84	0,14
626530 - PORTABLE	417,99	0,28		
626531 - INTERNET SIEGE	34,59	0,02	779,18	0,49
626532 - INTERNET CANA	337,26	0,23	328,90	0,21
627100 - SERVICES BANCAIRES	329,95	0,22	346,73	0,22
628100 - COTISATIONS	777,00	0,52	260,00	0,16
VALEUR AJOUTEE	6 278,63	4,21	26 547,16	16,76

Détail du compte de résultat

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%
Subventions d'exploitation	310 383,91	208,18	266 403,01	168,14
741000 - CNASEA CUI	185 758,95	124,59	149 668,61	94,46
741001 - CNASEA CAV			-5 695,83	-3,59
741003 - CNASEA EMPLOIS TREMLIN	10 624,96	7,13	12 124,89	7,65
741006 - CPAM MELUN			5 645,35	3,56
741021 - SUBV DIRECCTE	24 000,00	16,10	13 000,00	8,21
741101 - SUBV CONSEIL GENERAL	40 000,00	26,83	46 659,99	29,45
741102 - SUBV CAMVS	45 000,00	30,18	45 000,00	28,40
741104 - SUBC ACSE FORMATION	5 000,00	3,35		
Impôts, taxes et verst assimilés	6 644,52	4,46	4 630,43	2,92
631100 - TAXE S/LES SALAIRES	3 075,00	2,06	1 417,00	0,89
631300 - FORMATION PROFESSIONNELLE	3 107,52	2,08	3 163,43	2,00
635400 - DROITS D'ENREGISTREMENT			50,00	0,03
635800 - CARTE GRISE	462,00	0,31		
Charges de personnel	359 149,99	240,88	319 621,53	201,73
641100 - SALAIRES & APPOINTEMENTS SIEGE	101 996,60	68,41	90 476,51	57,10
641110 - SALAIRES & APPOINTEMENTS CANA	180 390,78	120,99	161 384,22	101,86
641200 - CONGES PAYES	132,08	0,09	-294,20	-0,19
641300 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 323,00	1,56	2 119,41	1,34
641400 - REMBOURSEMENT TRANSPORT	147,40	0,10		
645100 - COTISATIONS A L'URSSAF	51 976,97	34,86	37 831,53	23,88
645200 - COTISATIONS MUTUELLES	560,16	0,38		
645300 - COTISATIONS RETRAITE	17 452,82	11,71		
645310 - COTISATIONS CHORUM RETRAITES			18 551,51	11,71
645340 - COTISATIONS PREVOYANCE	1 596,88	1,07	1 064,68	0,67
645600 - PROVISION CS/CP	-317,63	-0,21	2 222,33	1,40
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	2 370,93	1,59	1 977,54	1,25
648200 - FORMATIONS	520,00	0,35	4 288,00	2,71
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-49 131,97	-32,95	-31 301,79	-19,76
Reprises s/ charges et Transferts	8 673,96	5,82	6 487,32	4,09
781100 - REPRISE SUR AMORT.	32,55	0,02		
781500 - REP PROV PDT EXPLOIT	7 045,45	4,73		
791100 - TRANSFERT DE CHARGE D'EXPLOITA	1 595,96	1,07	6 487,32	4,09
Autres produits	49 307,43	33,07	59 561,48	37,59
754100 - DONS	6 786,89	4,55	2 752,10	1,74
756100 - COTISATIONS DES ASSOCIATIONS	2 520,00	1,69	2 185,00	1,38
756200 - COTISATIONS DES ADHERENTS			95,00	0,06
758100 - PRODUITS DIVERS DE GESTION	0,54		19 529,38	12,33
758800 - VALORISATION BENEVOLAT	40 000,00	26,83	35 000,00	22,09
Dot. amortissements et provisions	11 514,01	7,72	19 303,31	12,18
681100 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	11 514,01	7,72	7 624,50	4,81
681500 - DAP PROV CHG EXPLOIT			11 678,81	7,37
Autres charges	927,28	0,62	3 866,86	2,44
658100 - CHG DIVERSES DE GSTION COURAN	927,28	0,62	3 866,86	2,44
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 591,87	-2,41	11 576,84	7,31

Détail du compte de résultat

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%
Produits financiers	127,75	0,09	43,68	0,03
761100 - PRODUITS FINANCIERS	127,75	0,09	43,68	0,03
Charges financières	372,07	0,25	379,14	0,24
661100 - INTERETS DES EMPRUNTS	169,52	0,11	224,35	0,14
661200 - INTERETS BANCAIRES	202,55	0,14	154,79	0,10
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-3 836,19	-2,57	11 241,38	7,10
Produits exceptionnels	26 198,16	17,57	23 715,27	14,97
771000 - PROD.EXCEPT.OP.GESTION			1 724,64	1,09
772000 - PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS	7 474,77	5,01	16 388,13	10,34
775000 - PRODUITS DE CESSION ACTIFS	800,00	0,54		
777100 - SUBV.EQUIP.INSCR.RES	6 860,00	4,60	5 602,50	3,54
787520 - REP PROV POUR LITIGE	11 063,39	7,42		
Charges exceptionnelles	10 196,07	6,84	31 190,08	19,69
671200 - PENALITES FISCALES & PENALES	135,00	0,09	47,54	0,03
672000 - CHARG.EXERCICES ANTERIEUR			16 388,13	10,34
672100 - CHARGES SUR EX. ANTERIEUR	4 662,40	3,13	3 691,02	2,33
687120 - DOT. AMT EXCEPTIONNEL	5 398,67	3,62		
687520 - DOT.PROV.POUR LITIGE			11 063,39	6,98
RESULTAT EXCEPTIONNEL	16 002,09	10,73	-7 474,81	-4,72
RESULTAT DE L'EXERCICE	12 165,90	8,16	3 766,57	2,38
TOTAL DES PRODUITS	543 787,87		514 649,89	
TOTAL DES CHARGES	531 621,97		510 883,32	

Jean-Pierre VERGNE

Expert Comptable Diplômé
Tableau de la région de Paris

Expert près la Cour d'Appel de Paris
&
les Cours Administratives d'Appel de Paris & Versailles

Commissaire aux Comptes Inscrit
Compagnie régionale de Paris

LE PAIN DE L'ESPOIR

ASSOCIATION
ZAC des Courtilleiraies
Rue Jean-Baptiste COLBERT
77350 LE MEE SUR SEINE

RAPPORT SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées, en application de l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

.../...



01.46.34.71.75



01.43.29.38.58

€-mail cabinet@jpvergne.fr



5 rue des Feuillantines - 75005 PARIS

CONVENTIONS CONCLUES AU COURS DE L'EXERCICE

Nous vous informons qu'il nous a été informé de l'exécution de la convention suivante :

✓ **Personne concernée**

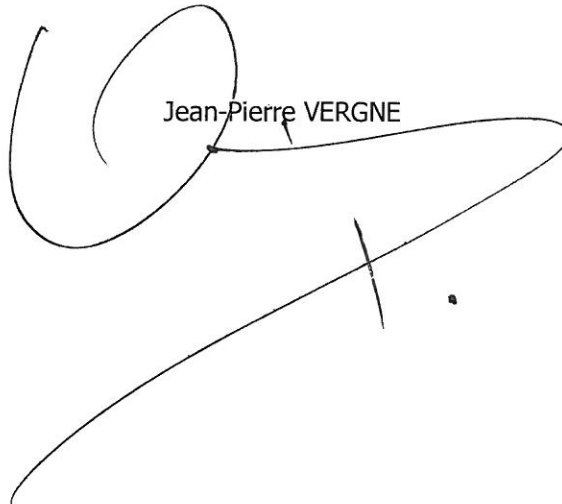
M. CURIS Michel

➤ Don de 500 € à l'association ouvrant droit à l'émission d'un reçu fiscal.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à Paris,
Le 8 avril 2013

Jean-Pierre VERGNE

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned below the printed name.