

Hugues Poirier

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Z . A . La Châtaigneraie
1, rue de la Briaudière • Bâtiment A
3 7 5 1 0 B A L L A N - M I R É
T é l . 0 2 4 7 5 3 9 6 1 7
F a x 0 2 4 7 5 3 9 5 0 7

ASSOCIATION DONNE MOI LA MAIN
2 Avenue de la vallée du Lys
37260 ARTANNES

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
RELATIFS A L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

SOMMAIRE

	<u>Pages</u>
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2012	1 - 2
COMPTES ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2012	3 à 11
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES	12

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2012**

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

Exercice clos le 31 Décembre 2012

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association DONNE-MOI LA MAIN, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau de l'association. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

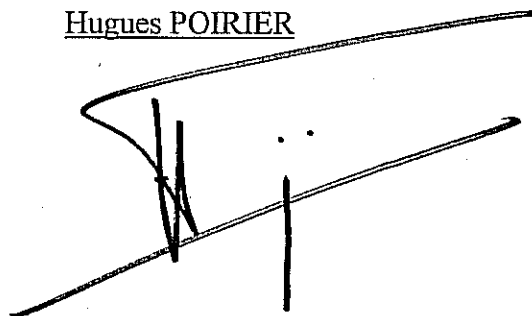
III - Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je ne suis pas en mesure de me prononcer sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et le rapport financier, ces documents ne m'ayant pas été transmis à la date du présent rapport.

Fait à Ballan-Miré,
Le 17 juin 2013

Hugues POIRIER

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Hugues POIRIER', written over a horizontal line. The signature is stylized with a large 'H' and 'P'.

**COMPTES ANNUELS
AU 31 DÉCEMBRE 2012**

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	110 208	90 304	19 904	24 444
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières	423		423	423	
TOTAL (I)	110 646	90 304	20 342	24 882	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	69 910		69 910	47 807
	Autres créances	11 413		11 413	16 403
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	51 137		51 137	68 176	
Charges constatées d'avance	5 903		5 903	8 710	
TOTAL (II)	138 363		138 363	141 096	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	249 009	90 304	158 705	165 978	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			423	423	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2012

31/12/2011

		31/12/2012	31/12/2011
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	4 000	4 000
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	4 000	4 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	144 655	144 655
	Report à nouveau	(66 976)	(71 623)
	Résultat de l'exercice	(348)	4 648
	Total des fonds propres	81 331	81 679
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	81 331	81 679	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 343	8 833
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 468	11 130
	Dettes fiscales et sociales	42 176	38 109
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	20 387	26 226	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	77 374	84 299	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	158 705	165 978	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(347,91)	4 647,50	
(1) Dont à moins d'un an	77 374	78 151	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 194		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	31/12/2011	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services	407 831	395 887	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Dons			
	Cotisations			
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	824	2	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	6 498	4 466	
	Autres produits	160	120	
	Total des produits d'exploitation	415 312	400 475	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	91 523	85 577
		Variation de stock		
Autres achats et charges externes		125 120	121 783	
Impôts, taxes et versements assimilés		5 946	5 608	
Rémunération du personnel		131 794	127 011	
Charges sociales		50 776	47 512	
Subventions accordées par l'association				
Dotation aux amortissements et dépréciations		8 904	11 173	
Dotation aux provisions				
Autres charges		53	170	
Total des charges d'exploitation		414 115	398 833	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		1 197	1 642	
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
		Intérêts et produits financiers	1 041	770
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières	2 587	1 897	
2 - RESULTAT FINANCIER	(1 545)	(1 127)		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(348)	515		
Charges financières	Produits exceptionnels		4 900	
	Charges exceptionnelles		767	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 133		
	Impôts sur les sociétés			
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
	TOTAL DES PRODUITS	416 354	406 145	
	TOTAL DES CHARGES	416 702	401 498	
	EXCEDENT ou DEFICIT	(348)	4 648	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES			
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
	Personnel bénévole			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 158 705 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 416 354 euros et un total **charges** de 416 702 euros, dégageant ainsi un résultat de -348 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2012 et finit le 31/12/2012.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Créances et dettes

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2012
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	18 975		2 461			21 436
	Matériel de transport	33 225					33 225
	Matériel de bureau, mobilier	53 978		1 569			55 547
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	106 178		4 030			110 208	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	423					423
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	438					438	
TOTAL		106 616		4 030			110 646

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2012
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	11 798	2 120		13 918
	Matériel de transport	19 246	5 471		24 717
	Matériel de bureau, mobilier	50 690	979		51 669
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	81 734	8 570		90 304	
TOTAL		81 734	8 570		90 304

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2012	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	423	423	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	69 910	69 910	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	11 413	11 413		
Charges constatées d'avances	5 903	5 903		
TOTAL DES CREANCES		87 649	87 649	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2012	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 194	2 194		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 149	2 780	3 369	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 468	6 468		
	Personnel et comptes rattachés	11 054	11 054		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 261	28 261		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 862	2 862		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	20 387	20 387			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		77 374	74 006	3 369	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 685			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Etat exprimé en euros		31/12/2012
Total des Charges à payer		24 064
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 468
<i>Fourn. Factures Non Parvenues</i>	6 468	
Dettes fiscales et sociales		17 596
<i>Congés à Payer</i>	10 677	
<i>Charges Soc./ Congés à Payer</i>	4 057	
<i>Etat à Payer</i>	2 862	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			5 903
Location Vacances		825	
Loyers		2 547	
Divers		69	
Assurance		2 462	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			5 903

--

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

Comptes annuels – Exercice clos le 31 Décembre 2012

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à Ballan-Miré,
Le 17 juin 2013

Hugues POIRIER
Commissaire aux comptes

