

AUDITEURS

&

CONSEILS
ASSOCIÉS
DU SUD-OUEST

ARCHE EN AGENAIS

Association Loi 1901

Siège Social : 24, rue des Vertus 47220 ASTAFFORT

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

JEAN-BAPTISTE CHOLLET & ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION DE BORDEAUX - SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES COMPAGNIE COUR D'APPEL D'AGEN
37, BOULEVARD CARNOT, 47000 AGEN - TÉL. : 05 53 66 23 38, TÉLÉCOPIE : 05 53 66 71 01 - E.MAIL : CONTACT@ACA-SUDOUEST.FR
SARL AU CAPITAL DE 7.622,45 €. R.C.S. AGEN B 352 157 655. APE 6920 z. - SIRET 352 157 655 00023 - TVA INTRA FR96352157655

AUDITEURS

&

CONSEILS

ASSOCIÉS

DU SUD-OUEST

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'**Association ARCHE EN AGENAIS** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi,

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. 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 pour l'arrêté des comptes en coûts historiques et à apprécier la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous portons à votre attention que le résultat net de l'association est composé uniquement du résultat de l'activité conventionné, le résultat du secteur non conventionné étant ramené à zéro par prélèvement sur les fonds propres associatifs. Ainsi, l'assemblée générale d'approbation des comptes se limitent à affecter le résultat du secteur conventionné dans le compte « Résultat sous contrôle de tiers financeurs ».

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.

JEAN-BAPTISTE CHOLLET & ASSOCIÉS

2. 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 informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté 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 la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Agen, le 25 avril 2013

Le Commissaire aux Comptes

AUDITEURS & CONSEILS ASSOCIES DU SUD -OUEST.

Représentée par
Jean-Baptiste CHOLLET



Association L'ARCHE EN AGENAIS

24 rue des Vertus

47220 ASTAFFORT

COMPTES ANNUELS au 31/12/2012

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Soldes intermédiaires de gestion*
- *Annexe*

Sarl ARRAOU et ASSOCIES

66 Chemin Mirassou

64140 LONS

05 59 80 28 04

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association L'ARCHE EN AGENAIS
24 rue des Vertus
47220 ASTAFFORT

pour l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	2 596 845 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	963 816 Euros
- Résultat net comptable,	(19 155) Euros

Fait à LONS
Le 23/04/2013

De VILLEPIN Vincent

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	10 001	9 890	111	711	600	84.36-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	128 391		128 391	91 611	36 780	40.15
	Constructions	2 723 319	835 718	1 887 602	1 992 468	104 866	5.26-
	Installations techniques Matériel et outillage	84 537	59 836	24 701	23 477	1 224	5.21
	Autres immobilisations corporelles	233 723	147 571	86 151	113 457	27 306	24.07-
	Immobilisations en cours				3 000	3 000	100.00-
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	534		534	534			
Prêts	2 500		2 500		2 500		
Autres immobilisations financières	1 326		1 326	1 272	54	4.24	
TOTAL I	3 121 371	1 053 016	2 068 355	2 021 529	46 826	4.28	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
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	118 667		118 667	166 981	48 314	28.93-
	Autres créances	25 805		25 805	7 467	18 339	245.61
	Valeurs mobilières de placement	7 862		7 862	7 862		
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	298 115		298 115	253 959	44 156	17.39	
Charges constatées d'avance (3)	15 080		15 080	10 611	4 469	42.12	
TOTAL III	465 530		465 530	446 830	18 650	4.07	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 649 861	1 053 016	2 596 845	2 673 409	76 564	2.96-	

(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	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 030 257		1 010 142		20 115	1.99
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	123 783		123 783			
	Report à nouveau	53 419		58 017		111 437	192.08
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	19 155		46 149		65 304	141.51
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	23 079		32 234		55 313	171.60
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	21 258		23 171		1 912	8.25	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	1 166 464		1 177 492		9 028	0.77
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1 286 697		1 369 749		83 052	6.06
	Emprunts et dettes financières divers	375		375			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 606		61 892		7 286	11.77
	Dettes fiscales et sociales	53 341		42 317		11 024	26.05
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 852		16 240		5 388	33.18
	Autres dettes	4 259		5 374		1 115	20.74
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	230				230	
	TOTAL IV	1 410 361		1 495 947		85 586	5.72
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 596 845		2 673 409		76 564	2.86

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

1 410 131 1 495 947

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	963 816		835 087	128 729 15.42
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Collectes Cotisations Autres produits	41 705 2 210 82 841		37 296 1 520 46 064	4 409 11.82 690 45.39 36 777 79.84
TOTAL I	1 020 572		919 964	170 608 18.54
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)				
Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales	346 498 32 262 318 600 164 600		258 415 27 871 282 592 132 435	88 083 34.09 4 390 15.75 36 008 12.74 32 165 24.29
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	193 503		134 419	59 084 43.96
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	1 446		2 330	884 37.95
TOTAL II	1 055 909		838 051	218 858 25.11
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	38 664		81 905	48 241 53.90
QUOTES-PARTS DE RESULTATS 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						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		1 360		1 343	17	1.26
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		1 360		1 343	17	1.26
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		48 298		39 011	9 287	23.81
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		48 298		39 011	9 287	23.81
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)						
		413 362		377 562	35 800	9.48
3. RESULTAT COURANT (II-ANCIEN + VI - III - IV - V - VII)						
		18 272		14 217	4 055	28.50
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		21			21	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 378		1 912	466	24.37
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		2 399		1 912	487	25.17
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 333			1 333	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		6 947			6 947	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII		8 280			8 280	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
		5 881		1 912	3 969	67.53
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		1 021 352		922 223	99 129	10.75
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		1 113 497		877 071	236 426	25.83
SOLDE INTERMEDIAIRE		107 855		45 152	62 703	141.51
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCIDENTS OU DEFICITS						
		107 855		45 152	62 703	141.51

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- 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 -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 001		
Terrains	91 611		36 780
Constructions sur sol propre	1 619 331		15 067
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 056 112		32 809
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	76 727		7 810
Matériel de transport	106 662		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	120 792		6 268
Avances et acomptes	3 000		
TOTAL	3 074 234		98 735
Autres titres immobilisés	534		
Prêts, autres immobilisations financières	1 272		54
TOTAL	1 806		54
TOTAL GENERAL	3 086 042		98 789

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			10 001	10 001
Terrains			128 391	128 391
Constructions sur sol propre			1 634 398	1 634 398
Installations générales agencements aménagements constr.			1 088 921	1 088 921
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			84 537	84 537
Matériel de transport			106 662	106 662
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			127 061	127 061
Avances et acomptes	3 000			
TOTAL	3 000		3 169 969	3 169 969
Autres titres immobilisés			534	534
Prêts, autres immobilisations financières			1 326	1 326
TOTAL			1 860	1 860
TOTAL GENERAL	3 000		3 181 831	3 181 831

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	9 291	600		9 890
Constructions sur sol propre	302 357	81 357		383 714
Installations générales agencements aménagements constr.	380 618	71 386		452 004
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	53 250	6 586		59 836
Matériel de transport	42 300	21 324		63 624
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	71 697	12 251		83 947
TOTAL	850 222	192 903		1 043 125
TOTAL GENERAL	859 513	193 503		1 053 016

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	600				
Constructions sur sol propre	81 357				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	71 386				
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 586				
Matériel de transport	21 324				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 251				
TOTAL	192 903				
TOTAL GENERAL	193 503				

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	2 500	2 500	
Autres immobilisations financières	1 326	1 326	
Autres créances clients	118 667	118 667	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 716	4 716	
Débiteurs divers	21 090	21 090	
Charges constatées d'avance	15 080	15 080	
TOTAL	163 379	163 379	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	500		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	156 088	28 881	81 818	45 389
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 130 609	74 148	271 998	784 463
Emprunts et dettes financières divers	375	375		
Fournisseurs et comptes rattachés	54 606	54 606		
Personnel et comptes rattachés	14 227	14 227		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 114	39 114		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 852	10 852		
Autres dettes	4 259	4 259		
Produits constatés d'avance	230	230		
TOTAL	1 410 361	226 693	353 816	829 852
Emprunts remboursés en cours d'exercice	82 597			

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 créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	12 511
Total	12 511

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 149
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 674
Dettes fiscales et sociales	25 284
Total	42 108

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		15 080
Total		15 080
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		230
Total		230

Subventions d'équipement

Subventions d'équipement.....	38 245.78 €
Subventions virées au compte de résultat.....	15 075.22 €
Reste à virer au compte de résultat.....	23 170.56 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		385 550
Intérêts s/ emprunts restant à payer	379 630	
Location longue durée restant à payer	5 920	
Total (1)		385 550

Engagements reçus

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Dégrèvement taxe foncière	21	77170000
- Quote part subvention virée au résultat	1 912	77700000
- Régularisations tiers	466	77880000
Total	2 399	
Charges exceptionnelles		
- Majorations pénalités	253	67120000
- Dons aux oeuvres	1 040	67130000
- Régularisations diverses	1 447	67880000
- Transaction Baret	5 500	67880000
Total	8 240	

Transferts de charges

Nature	Montant
Refacturation salaire	2 808
prise en charge formations	24 766
Remboursements divers	3 148
Aides perçues	16 576
Total	47 298