

# Bilan

## Compte de résultat

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

**Nom :** ASSO TEMPS LIBRE ET JEUNESSES

**Adresse :**

4 BIS GRANDE RUE

27730 BUEIL

**N° Dossier :** 278271689

Association

## BILAN PASSIF

	Au 31/12/2012	Au 31/12/2011
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires, contractuelles, réglementées		
Réserves diverses	- 1 968.64	38 947.51
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>34 490.26</b>	<b>- 40 916.15</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>32 521.62</b>	<b>- 1 968.64</b>
Fonds associatifs avec droit de reprise		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>4 967.00</b>	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Banques	101.36	
Emprunts court terme		
Autres emprunts et dettes		
Confédération, fédération, union et associations affiliées compte cour		
<b>Dettes financières</b>	<b>101.36</b>	
<b>Avances et acomptes clients</b>		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 023.67	5 158.10
Dettes sociales	34 585.27	40 462.75
Dettes fiscales	1 495.78	11 373.00
Fournisseurs d'immobilisations		
Autres dettes d'exploitation		
<b>Dettes d'exploitation et diverses</b>	<b>46 104.72</b>	<b>56 993.85</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>46 206.08</b>	<b>56 993.85</b>
Fonds dédiés - Autres régularisations		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>83 694.70</b>	<b>55 025.21</b>
- A plus d'un an		
- A moins d'un an	46 206.00	

## DETAIL DES COMPTES DE BILAN ACTIF

	Au 31/12/2012	Au 31/12/2011	Variation
2050000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	8377.40	8377.40	0.00
2805000 AMORT CONCESSIONS DROITS SIMIL	-8377.40	-8377.40	0.00
2182000 MATERIEL DE TRANSPORT	21000.00	21000.00	0.00
2818200 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	-21000.00	-21000.00	0.00
2183000 MATER DE BUREAU ET MATER INFOR	7528.32	7528.32	0.00
2184000 MOBILIER	5281.80	5281.80	0.00
2818300 AMORT MAT BUREAU & INFORMATIQ	-7528.32	-7528.32	0.00
2818400 AMORT MOBILIER	-5281.80	-5281.80	0.00
4110000 USAGERS	14829.17	16509.79	-1680.62
4160000 USAGERS DOUTEUX	2554.79	0.00	2554.79
4910000 PROVISIONS POUR DEPPRECIATION	-1277.39	0.00	-1277.39
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>16106.57</b>	<b>16509.79</b>	<b>-403.22</b>
4311000 SUBROGATION	20.33	0.00	20.33
4387000 PRODUITS A RECEVOIR	0.00	1536.67	-1536.67
4687000 DIVERS : PRODUITS A RECEVOIR	0.00	3286.03	-3286.03
<b>Autres créances</b>	<b>20.33</b>	<b>4822.70</b>	<b>-4802.37</b>
<b>Créances</b>	<b>16126.90</b>	<b>21332.49</b>	<b>-5205.59</b>
5125000 BQUES ETAB FINANCIERS ET ASSIM	6301.76	11145.00	-4843.24
5125600 LIVRET CREDIT DU NORD	708.43	20767.91	-20059.48
5125700 LIVRET A CREDIT DU NORD	58000.00	0.00	58000.00
5180000 BQUES ETAB FINANCIERS ET ASSIM	1584.68	440.52	1144.16
5310000 CAISSE A T L E J	505.71	110.40	395.31
<b>Disponibilités</b>	<b>67100.58</b>	<b>32463.83</b>	<b>34636.75</b>
4860000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	467.22	1228.89	-761.67
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>467.22</b>	<b>1228.89</b>	<b>-761.67</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>83694.70</b>	<b>55025.21</b>	<b>28669.49</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>83694.70</b>	<b>55025.21</b>	<b>28669.49</b>

**DETAIL DES COMPTES DE BILAN PASSIF**

	Au 31/12/2012	Au 31/12/2011	Variation
1068000 AUTRES RESERVES(DONT RESERVES	-1968.64	38947.51	-40916.15
1200000 RESULTAT DE L'EXERCICE	34490.26	-40916.15	75406.41
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>32521.62</b>	<b>-1968.64</b>	<b>34490.26</b>
1530000 PROV PENSIONS ET OBLIG SIMILAI	4967.00	0.00	4967.00
5125100 RAPP BANC CDN	101.36	0.00	101.36
<b>Banques</b>	<b>101.36</b>	<b>0.00</b>	<b>101.36</b>
<b>Dettes financières</b>	<b>101.36</b>	<b>0.00</b>	<b>101.36</b>
4010000 FOURNISSEURS	6007.66	0.00	6007.66
4081000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENU	4016.01	5158.10	-1142.09
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>10023.67</b>	<b>5158.10</b>	<b>4865.57</b>
4210000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	164.82	0.00	164.82
4282000 DETTES PROVIS P CONGES A PAYER	7674.60	11857.00	-4182.40
4310000 URSSAF	15039.08	18281.00	-3241.92
4373000 MALAKOFF MEDERIC	5220.22	5898.17	-677.95
4373100 APRIONIS	578.81	314.58	264.23
437UNIF UNIFORMATION	3537.99	0.00	3537.99
4382000 CH SOC / CONGES A PAYER	2369.75	4112.00	-1742.25
<b>Dettes sociales</b>	<b>34585.27</b>	<b>40462.75</b>	<b>-5877.48</b>
4470000 TAXES SUR LES SALAIRES	1495.78	8727.00	-7231.22
4486000 UNIFORMATION	0.00	2646.00	-2646.00
<b>Dettes fiscales</b>	<b>1495.78</b>	<b>11373.00</b>	<b>-9877.22</b>
<b>Dettes d'exploitation et diverses</b>	<b>46104.72</b>	<b>56993.85</b>	<b>-10889.13</b>
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>46206.08</b>	<b>56993.85</b>	<b>-10787.77</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>83694.70</b>	<b>55025.21</b>	<b>28669.49</b>

Association

## COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2012 Au 31/12/2012 (12 mois)	Du 01/01/2011 Au 31/12/2011 (12 mois)	Variation (12 / 12)
Ventes de marchandises et de dons en nature			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	137 420.16	110 221.67	27 198.49
Produits des activités annexes			
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>137 420.16</b>	<b>110 221.67</b>	<b>27 198.49</b>
<b>dont à l'exportation et intra-communautaire</b>			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	193 919.36	202 692.79	- 8 773.43
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	- 40.63	3 841.67	- 3 882.30
Cotisations, collectes, contributions autres produits	0.56		0.56
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>331 299.45</b>	<b>316 756.13</b>	<b>14 543.32</b>
Achats de marchandises			
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats	27 025.18	24 940.22	2 084.96
Charges externes	47 303.37	41 312.68	5 990.69
Taxe professionnelle			
Impôts et taxes	9 660.60	19 551.11	- 9 890.51
Salaires et traitements	157 801.19	218 783.87	- 60 982.68
Charges sociales sur salaires	38 814.51	62 211.11	- 23 396.60
Rémunérations associés dirigeants			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant	1 277.39		1 277.39
Dotations aux provisions pour risques et charges	4 967.00		4 967.00
Autres charges	1 472.61	2 124.98	- 652.37
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>288 321.85</b>	<b>368 923.97</b>	<b>- 80 602.12</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>42 977.60</b>	<b>- 52 167.84</b>	<b>95 145.44</b>

**DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS**

	Du 01/01/2012 au 31/12/2012	Du 01/01/2011 Au 31/12/2011	Variation
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES GLOBAL (H.T.)</b>	<b>137420.16</b>	<b>0.00</b>	<b>137420.16</b>
<b>Prestations de services</b>	<b>137420.16</b>	<b>0.00</b>	<b>137420.16</b>
7060000 PRESTATIONS DE SERVICES	96706.77	0.00	96706.77
7065000 C A F PRESTATION ORDINAIRE	40713.39	0.00	40713.39
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>137420.16</b>	<b>0.00</b>	<b>137420.16</b>
<b>MARGE DE PRODUCTION</b>	<b>137420.16</b>	<b>0.00</b>	<b>137420.16</b>
<b>MARGE GLOBALE</b>	<b>137420.16</b>	<b>0.00</b>	<b>137420.16</b>
<b>Frais généraux</b>	<b>74328.55</b>	<b>0.00</b>	<b>74328.55</b>
<b>Dépenses d'énergie</b>	<b>19504.57</b>	<b>0.00</b>	<b>19504.57</b>
6061300 ALIMENTAIRE	19504.57	0.00	19504.57
<b>Achats non stockés de fournitures</b>	<b>7520.61</b>	<b>0.00</b>	<b>7520.61</b>
6063000 FOURN ENTRET ET PETIT EQUIPEME	1433.85	0.00	1433.85
6064000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1212.44	0.00	1212.44
6066000 CARBURANT-COMBUSTIBLE NON STOC	1320.85	0.00	1320.85
6068000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	3553.47	0.00	3553.47
<b>Crédit-bail</b>	<b>1329.30</b>	<b>0.00</b>	<b>1329.30</b>
6122100 BNP PARIBAS LOYER PHOTOCOP	1329.30	0.00	1329.30
<b>Locations immobilières</b>	<b>5167.20</b>	<b>0.00</b>	<b>5167.20</b>
6131000 LOCATION BUREAUX	5077.20	0.00	5077.20
6131300 LOCATION SALLES	90.00	0.00	90.00
<b>Entretiens et réparations</b>	<b>549.54</b>	<b>0.00</b>	<b>549.54</b>
6155000 ENTRET REPAR S BIENS MOBILIERS	549.54	0.00	549.54
<b>Maintenance</b>	<b>3313.28</b>	<b>0.00</b>	<b>3313.28</b>
6156000 MAINTENANCE	1653.54	0.00	1653.54
6156100 ALARME SECURITE OUEST SERV	1659.74	0.00	1659.74
<b>Primes d'assurances</b>	<b>5052.47</b>	<b>0.00</b>	<b>5052.47</b>
6160000 PRIMES D ASSURANCE	5052.47	0.00	5052.47
<b>Services extérieurs divers</b>	<b>234.65</b>	<b>0.00</b>	<b>234.65</b>
6181000 DOCUMENTATION	234.65	0.00	234.65
<b>Rémunération intermédiaires et honoraires</b>	<b>9556.09</b>	<b>0.00</b>	<b>9556.09</b>
6226000 ACPTÉ HONORAIRES	3029.52	0.00	3029.52
6226100 HONORAIRES COMPTA	2742.43	0.00	2742.43
6226200 HONORAIRES PAIES	3784.14	0.00	3784.14
<b>Publicité</b>	<b>148.46</b>	<b>0.00</b>	<b>148.46</b>
6238000 DIVERS : DONS, POURBOIRES	148.46	0.00	148.46
<b>Transport</b>	<b>9912.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9912.00</b>
6248000 FRAIS TRANSPORT DIVERS	9912.00	0.00	9912.00
<b>Déplacements-missions-réceptions</b>	<b>301.80</b>	<b>0.00</b>	<b>301.80</b>

	Du 01/01/2012 au 31/12/2012	Du 01/01/2011 Au 31/12/2011	Variation
6251000 DEPLT MISSION RECEPT CAR	21.60	0.00	21.60
6257000 RECEPTIONS RESTAURANT	280.20	0.00	280.20
<b>Poste et téléphone</b>	<b>3277.15</b>	<b>0.00</b>	<b>3277.15</b>
6261000 FRAIS POSTAUX	1558.43	0.00	1558.43
6262000 FRAIS TELECOM	1718.72	0.00	1718.72
<b>Services bancaires</b>	<b>80.20</b>	<b>0.00</b>	<b>80.20</b>
6270000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	80.20	0.00	80.20
<b>Autres services extérieurs</b>	<b>8381.23</b>	<b>0.00</b>	<b>8381.23</b>
6282000 FRAIS D ACTIVITES PEDAGOGIQUE	8381.23	0.00	8381.23
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>63091.61</b>	<b>0.00</b>	<b>63091.61</b>
<b>Impôts et taxes</b>	<b>9660.60</b>	<b>0.00</b>	<b>9660.60</b>
6311000 TAXE SUR LES SALAIRES	5602.80	0.00	5602.80
6333000 FORMAT PROF CONTINUE	3699.00	0.00	3699.00
6333100 FORMATION ORGANISMES	358.80	0.00	358.80
<b>Salaires</b>	<b>157801.19</b>	<b>0.00</b>	<b>157801.19</b>
6411000 SALAIRES APPOINTEMENTS	161983.59	0.00	161983.59
6412000 CONGES PAYES	-4182.40	0.00	-4182.40
<b>Charges sociales sur salaires</b>	<b>38814.51</b>	<b>0.00</b>	<b>38814.51</b>
6451000 COTIS URSSAF	21348.52	0.00	21348.52
6453000 MALAKOFF MEDERIC	8763.90	0.00	8763.90
6453400 APRIONIS	1940.08	0.00	1940.08
6454000 COTIS ASSEDIC	7767.35	0.00	7767.35
6455000 CHARGES SOCIALES / CONGES PAYE	-1742.25	0.00	-1742.25
6475000 ASTV MED DU TRAVAIL	736.91	0.00	736.91
<b>Subvention d'exploitation</b>	<b>193919.36</b>	<b>0.00</b>	<b>193919.36</b>
7410000 CAPE CONTRAT JEUNESSE	193369.36	0.00	193369.36
7420000 BUEIL BREUILPONT MEREY VILLI	550.00	0.00	550.00
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>50734.67</b>	<b>0.00</b>	<b>50734.67</b>
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>6244.39</b>	<b>0.00</b>	<b>6244.39</b>
6817400 DOTATION PROVISION CREANCES	1277.39	0.00	1277.39
6815000 DOT PROV POUR RISQ ET CHARG EX	4967.00	0.00	4967.00
<b>Autres produits et charges</b>	<b>-1512.68</b>	<b>0.00</b>	<b>-1512.68</b>
6580000 AUTRES CHARGES GESTION COURANT	-1472.61	0.00	-1472.61
7580000 PROD DIVERS DE GESTION COURANT	0.56	0.00	0.56
7910000 TRANSFERTS CHARGES D EXPLOITAT	-40.63	0.00	-40.63
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>42977.60</b>	<b>0.00</b>	<b>42977.60</b>
<b>Produits financiers</b>	<b>1646.80</b>	<b>0.00</b>	<b>1646.80</b>
7650000 ESCOMPTES OBTENUS	62.12	0.00	62.12
7680000 INTERETS COMPTE EPARGNE	1584.68	0.00	1584.68
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>44624.40</b>	<b>0.00</b>	<b>44624.40</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-10134.14</b>	<b>0.00</b>	<b>-10134.14</b>
6785000 INDEMNITES JOURNALIERES	-10134.14	0.00	-10134.14
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>34490.26</b>	<b>0.00</b>	<b>34490.26</b>

## ANNEXES COMPTABLES

### 1 FAITS CARACTERISTIQUES, PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION, COMPARABILITE DES COMPTES

#### Faits caractéristiques de l'exercice

Un Commissaire aux Comptes a été nommé à compter de cet exercice 2012.

Le total bilan est de 83 694.70 euros, au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, les produits d'exploitation sont de 331 299.45 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012 et dégage un bénéfice de 34 490.26 euros.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

#### Principes et conventions générales

##### REGLES ET METHODES COMPTABLES.

Les conventions générales 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.
- le règlement CRC 99-03 modifié
- la loi n° 83.353 du 30 avril 1983
- le décret n° 2001757 du 30 décembre 2005 modifiant le décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983

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

Immobilisations incorporelles & corporelles.



## ANNEXES COMPTABLES

### 2 NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

#### Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeurs début d'exercice	Augment. de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Valeurs fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 377	0	0	8 377
Matériel de transport	21 000	0	0	21 000
Autres immobilisations corporelles	12 810	0	0	12 810
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	33 810	0	0	33 810
<b>TOTAL</b>	<b>42 188</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42 188</b>

#### Tableau des amortissements

Amortissements	Valeur brute début exercice	Augment.	Diminutions	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 377	0	0	8 377
Matériel de transport	21 000	0	0	21 000
Autres immobilisations corporelles	12 810	0	0	12 810
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	33 810	0	0	33 810
<b>TOTAL</b>	<b>42 188</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42 188</b>

#### Tableau des provisions

Nature	Montant début	Augment.	Diminutions	Montant fin
Total provisions pour risques et charges	0	4 967	0	4 967
Provisions sur comptes clients	0	1 277	0	1 277
Total provisions pour dépréciations	0	1 277	0	1 277
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>6 244</b>	<b>0</b>	<b>6 244</b>

## ANNEXES COMPTABLES

### Tableau des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Clients et comptes rattachés	17 384	17 384	0
Créances sociales	20	20	0
Charges constatées d'avance	467	467	0
<b>TOTAUX</b>	<b>17 872</b>	<b>17 872</b>	<b>0</b>

### Tableau des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts bancaires et dettes assimilées	101	101	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés	10 024	10 024	0	0
Dettes sociales	34 585	34 585	0	0
Etat	1 496	1 496	0	0
<b>TOTAUX</b>	<b>46 206</b>	<b>46 206</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Détail des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Charges d'exploitation	467	1 229
<b>TOTAL</b>	<b>467</b>	<b>1 229</b>

### Détail des produits constatés d'avance

Aucun produit constaté d'avance n'a été comptabilisé.

## ANNEXES COMPTABLES

### Engagement en matière de pensions et retraites :

L'Association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

En raison d'un départ à la retraite prévu sur l'exercice 2013, il a été provisionné une indemnité de départ à la retraite sur l'exercice 2012 de 4 967 euros.

### Informations complémentaires :

#### Produits et charges exceptionnels

Sur l'exercice 2011, 10 967 euros ont été constatés en produits exceptionnels pour remboursement d'indemnités journalières ;

Sur l'exercice 2012, une régularisation de 10 134.14 euros est faite au sujet de ces indemnités journalières, sur les bulletins de salaires des différents salariés concernés et donc passée en charge exceptionnelle.

### Complément d'informations relatif au compte de résultat :

#### Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 870.40 euros, honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal des comptes pour le bilan au 31/12/2012 ; Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L 822-11

Alain BASILE  
Expert Comptable  
AGC de l'Eure

AGC de l'Eure - Espace Pierre Mendès France - 27400 LOUVIERS  
Tél. 02 32 09 39 89 - Fax 02 32 09 39 91  
SIRET 775 573 868 00145



AGC de l'Eure  
6, Place de la République  
27400 LOUVIERS

Tél. : 02 32 09 39 89 - Fax : 02 32 09 39 91  
SIRET : 775 573 868 00202

***A.T.L.E.J.***

***4 bis Grande Rue***

***27 730 BUEIL***

***(Association loi 1901)***

***Association Temps Libre et Jeunesse***

---

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES***

***SUR LES COMPTES ANNUELS***

***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 Temps Libre et Jeunesse, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- ✓ La justification de nos appréciations ;
- ✓ Les vérifications et informations spécifiques 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 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 appréciations***

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, notamment en ce qui concerne la comptabilisation des ressources et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur 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 la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

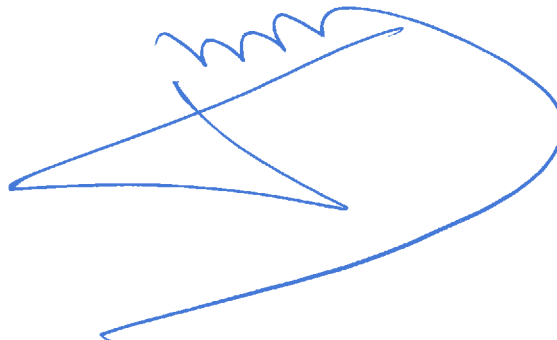
### **III. Vérifications et informations spécifiques**

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

Fait à Paris,  
Le 8 avril 2013

**Jocelyn DAGORNE**  
Le Commissaire aux Comptes  
SARL D.B.A.



Association

## BILAN ACTIF

	Au 31/12/2012			Au 31/12/2011
	Valeur brute	Amort. prov.	Valeur nette	
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
Frais d'établissement				
Fonds commercial, droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles	8 377.40	8 377.40		
Avances et acomptes versés				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>8 377.40</b>	<b>8 377.40</b>		
Terrains et aménagements				
Constructions				
Installations techniques et matériels				
Agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	21 000.00	21 000.00		
Autres immobilisations corporelles	12 810.12	12 810.12		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes versés				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>33 810.12</b>	<b>33 810.12</b>		
Parts sociales, titres de participations				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>42 187.52</b>	<b>42 187.52</b>		
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Stocks et en cours</b>				
<b>Avances et acomptes fournisseurs</b>				
Usagers et comptes rattachés	17 383.96	1 277.39	16 106.57	16 509.79
Autres créances	20.33		20.33	4 822.70
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Créances</b>	<b>17 404.29</b>	<b>1 277.39</b>	<b>16 126.90</b>	<b>21 332.49</b>
Valeurs mobilières de placement				
Banque	66 594.87		66 594.87	32 353.43
Caisse	505.71		505.71	110.40
<b>Disponibilités et V.M.P</b>	<b>67 100.58</b>		<b>67 100.58</b>	<b>32 463.83</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>467.22</b>		<b>467.22</b>	<b>1 228.89</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>84 972.09</b>	<b>1 277.39</b>	<b>83 694.70</b>	<b>55 025.21</b>
<b>Charges à répartir</b>				
<b>Autres régularisations</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>127 159.61</b>	<b>43 464.91</b>	<b>83 694.70</b>	<b>55 025.21</b>
- Droit au bail		Engagement Crédit-Bail		
- Immobilisations financières à moins d'un an		- Immobilier		
- Créances à plus d'un an		- Mobilier		

Association

## BILAN PASSIF

	Au 31/12/2012	Au 31/12/2011
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires, contractuelles, réglementées		
Réserves diverses	- 1 968.64	38 947.51
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>34 490.26</b>	<b>- 40 916.15</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>32 521.62</b>	<b>- 1 968.64</b>
Fonds associatifs avec droit de reprise		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>4 967.00</b>	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Banques	101.36	
Emprunts court terme		
Autres emprunts et dettes		
Confédération, fédération, union et associations affiliées compte cour		
<b>Dettes financières</b>	<b>101.36</b>	
<b>Avances et acomptes clients</b>		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 023.67	5 158.10
Dettes sociales	34 585.27	40 462.75
Dettes fiscales	1 495.78	11 373.00
Fournisseurs d'immobilisations		
Autres dettes d'exploitation		
<b>Dettes d'exploitation et diverses</b>	<b>46 104.72</b>	<b>56 993.85</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>46 206.08</b>	<b>56 993.85</b>
<b>Fonds dédiés - Autres régularisations</b>		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>83 694.70</b>	<b>55 025.21</b>
- A plus d'un an		
- A moins d'un an	46 206.00	



Association

## COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2012 Au 31/12/2012 (12 mois)	Du 01/01/2011 Au 31/12/2011 (12 mois)	Variation (12 / 12)
Ventes de marchandises et de dons en nature			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	137 420.16	110 221.67	27 198.49
Produits des activités annexes			
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>137 420.16</b>	<b>110 221.67</b>	<b>27 198.49</b>
<b>dont à l'exportation et intra-communautaire</b>			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	193 919.36	202 692.79	- 8 773.43
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	- 40.63	3 841.67	- 3 882.30
Cotisations, collectes, contributions autres produits	0.56		0.56
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>331 299.45</b>	<b>316 756.13</b>	<b>14 543.32</b>
Achats de marchandises			
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats	27 025.18	24 940.22	2 084.96
Charges externes	47 303.37	41 312.68	5 990.69
Taxe professionnelle			
Impôts et taxes	9 660.60	19 551.11	- 9 890.51
Salaires et traitements	157 801.19	218 783.87	- 60 982.68
Charges sociales sur salaires	38 814.51	62 211.11	- 23 396.60
Rémunérations associés dirigeants			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant	1 277.39		1 277.39
Dotations aux provisions pour risques et charges	4 967.00		4 967.00
Autres charges	1 472.61	2 124.98	- 652.37
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>288 321.85</b>	<b>368 923.97</b>	<b>- 80 602.12</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>42 977.60</b>	<b>- 52 167.84</b>	<b>95 145.44</b>

Association

## COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2012 Au 31/12/2012 (12 mois)	Du 01/01/2011 Au 31/12/2011 (12 mois)	Variation (12 / 12)
Produits financiers et produits assimilés	1 646.80	440.13	1 206.67
Reprises sur provisions et transferts de charges			
<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 646.80</b>	<b>440.13</b>	<b>1 206.67</b>
Dotations aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilés			
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 646.80</b>	<b>440.13</b>	<b>1 206.67</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>44 624.40</b>	<b>- 51 727.71</b>	<b>96 352.11</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		- 155.00	155.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		10 966.56	- 10 966.56
Reprises sur provisions et transfert de charges			
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>10 811.56</b>	<b>- 10 811.56</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 134.14		10 134.14
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>10 134.14</b>		<b>10 134.14</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>- 10 134.14</b>	<b>10 811.56</b>	<b>- 20 945.70</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices et IFA			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>332 946.25</b>	<b>328 007.82</b>	<b>4 938.43</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>298 455.99</b>	<b>368 923.97</b>	<b>- 70 467.98</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>34 490.26</b>	<b>- 40 916.15</b>	<b>75 406.41</b>
Quote-part de résultat s/ opération fait en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supporté ou bénéfice transféré			

## ANNEXES COMPTABLES

### 1 FAITS CARACTERISTIQUES, PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION, COMPARABILITE DES COMPTES

#### Faits caractéristiques de l'exercice

Un Commissaire aux Comptes a été nommé à compter de cet exercice 2012.

Le total bilan est de 83 694.70 euros, au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, les produits d'exploitation sont de 331 299.45 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012 et dégage un bénéfice de 34 490.26 euros.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

#### Principes et conventions générales

##### REGLES ET METHODES COMPTABLES.

Les conventions générales 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.
- le règlement CRC 99-03 modifié
- la loi n° 83.353 du 30 avril 1983
- le décret n° 2001757 du 30 décembre 2005 modifiant le décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983

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

Immobilisations incorporelles & corporelles.

## ANNEXES COMPTABLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escompte de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur la durée d'utilisation des biens (sauf lorsque la durée d'usage est maintenue quand cela est autorisé par la réglementation), soit selon le mode linéaire, soit selon le mode dégressif :

- Installations générales 10 ans
- Matériel industriel 3 à 7 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans

Un amortissement dérogatoire peut être constaté pour maintenir l'avantage fiscal lié aux durées d'usage. Cet amortissement dérogatoire correspond à la différence entre l'amortissement comptable (durée de vie prévue) et fiscal (durée d'usage).

En ce qui concerne l'application des règlements relatifs et aux amortissements et dépréciations, il n'a pas été détecté de composants significatifs ou de composants pouvant avoir un impact significatif.

Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks.

Les stocks sont évalués suivant le coût d'acquisition.

La valeur brute des marchandises et approvisionnement comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes ou indirectes de production.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

### Permanence ou changement des méthodes

Aucun changement de méthode d'évaluation ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

**ANNEXES COMPTABLES**

**2 NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN**

**Etat des immobilisations**

<b>Immobilisations</b>	<b>Valeurs début d'exercice</b>	<b>Augment. de l'exercice</b>	<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>Valeurs fin d'exercice</b>
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 377	0	0	8 377
Matériel de transport	21 000	0	0	21 000
Autres immobilisations corporelles	12 810	0	0	12 810
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	33 810	0	0	33 810
<b>TOTAL</b>	<b>42 188</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42 188</b>

**Tableau des amortissements**

<b>Amortissements</b>	<b>Valeur brute début exercice</b>	<b>Augment.</b>	<b>Diminutions</b>	<b>Valeur brute fin exercice</b>
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 377	0	0	8 377
Matériel de transport	21 000	0	0	21 000
Autres immobilisations corporelles	12 810	0	0	12 810
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	33 810	0	0	33 810
<b>TOTAL</b>	<b>42 188</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42 188</b>

**Tableau des provisions**

<b>Nature</b>	<b>Montant début</b>	<b>Augment.</b>	<b>Diminutions</b>	<b>Montant fin</b>
Total provisions pour risques et charges	0	4 967	0	4 967
Provisions sur comptes clients	0	1 277	0	1 277
Total provisions pour dépréciations	0	1 277	0	1 277
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>6 244</b>	<b>0</b>	<b>6 244</b>

## ANNEXES COMPTABLES

### Tableau des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Clients et comptes rattachés	17 384	17 384	0
Créances sociales	20	20	0
Charges constatées d'avance	467	467	0
<b>TOTAUX</b>	<b>17 872</b>	<b>17 872</b>	<b>0</b>

### Tableau des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts bancaires et dettes assimilées	101	101	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés	10 024	10 024	0	0
Dettes sociales	34 585	34 585	0	0
Etat	1 496	1 496	0	0
<b>TOTAUX</b>	<b>46 206</b>	<b>46 206</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Détail des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Charges d'exploitation	467	1 229
<b>TOTAL</b>	<b>467</b>	<b>1 229</b>

### Détail des produits constatés d'avance

Aucun produit constaté d'avance n'a été comptabilisé.

## ANNEXES COMPTABLES

### Détail des charges à payer

Détail des charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 016
Dettes fiscales et sociales	10 044
<b>Total des charges à payer</b>	<b>14 060</b>

### 3 NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

#### Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Montant
Résultat courant	44 624
Résultat exceptionnel	- 10 134
Résultat comptable	34 490

### 4 AUTRES INFORMATIONS

#### Effectif

Postes emplois-professions	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Employés	9	0
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>0</b>

Effectif moyen : 8.38

Effectif global : 8.68

## ANNEXES COMPTABLES

### **Engagement en matière de pensions et retraites :**

L'Association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

En raison d'un départ à la retraite prévu sur l'exercice 2013, il a été provisionné une indemnité de départ à la retraite sur l'exercice 2012 de 4 967 euros.

### **Informations complémentaires :**

#### **Produits et charges exceptionnels**

Sur l'exercice 2011, 10 967 euros ont été constatés en produits exceptionnels pour remboursement d'indemnités journalières ;

Sur l'exercice 2012, une régularisation de 10 134.14 euros est faite au sujet de ces indemnités journalières, sur les bulletins de salaires des différents salariés concernés et donc passée en charge exceptionnelle.

### **Complément d'informations relatif au compte de résultat :**

#### **Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 870.40 euros, honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal des comptes pour le bilan au 31/12/2012.



Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous 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.

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.

Nous vous informons qu'il ne nous 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 Paris, le 8 avril 2013

**Jocelyn DAGORNE**  
**Le Commissaire aux Comptes**  
**SARL D.B.A.**

