asci

Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION UCAS

7 Lotissement MAUNIER

97410 SAINT PIERRE

Assemblée Générale Ordinaire

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES DE LA PERIODE

DU 01/01/2012 AU 31/12/2012

Saint Denis le 21 août 2013

109 Rue Lacaussade 97440 Saint André - Tél. 0692 851 342 - Fax. 0262 948 909 -
jl.lecocq@optimum.re

ASSOCIATION UCAS

7 Lotissement MAUNIER

97410 SAINT PIERRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association UCAS, 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 votre président. 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.

109 Rue Lacaussade 97440 Saint André - Tél. 0692 851 342 - Fax. 0262 948 909 -
jl.lecocq@optimum.re

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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Subventions à encaisser : 17.249,69 €

  Nous avons procédé à des contrôles exhaustifs sur les conventions.

  Le solde correspond aux sommes devant être encaissées par l'association.

- Subventions d'exploitation 2012 : 315.110,72 €

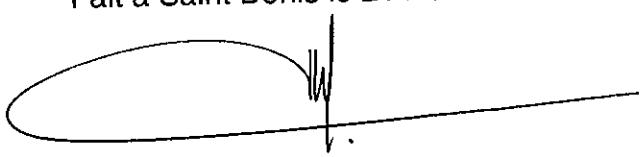
Nous avons procédé à des sondages sur les subventions d'exploitation au titre de 2012. Nous avons pour se faire vérifié l'exactitude et le caractère probant de ces subventions.

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 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 et dans les documents adressés au conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Denis le 21 Aout 2013



ASCI

Jean Louis LECOCQ

Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION UCAS

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	4 640	2 415	2 225	3,32	1 290	0,97
Autres immobilisations corporelles	1 328	608	720	1,08	1 162	0,88
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	***5 968***	***3 024***	***2 944***	4,40	***2 452***	1,85
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					2 526	1,91
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	17 250		17 250	25,76	52 703	39,78
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	46 616		46 616	69,62	74 587	56,29
Charges constatées d'avance	142		142	0,21	225	0,17
TOTAL (II)	**64 008**		**64 008**	95,60	**130 042**	98,15
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	***69 976***	***3 024***	***66 953***	100,00	***132 494***	100,00

ASSOCIATION UCAS

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	48 573	72,55	45 404	34,27
Report à nouveau	-3 350	-4,99	3 168	2,39
Résultat de l'exercice				
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	***45 222***	67,54	***48 573***	36,66
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS			18 830	14,21
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)			***18 830***	14,21
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	4 809	7,19	5 073	3,83
Fournisseurs et comptes rattachés	16 921	25,27	20 480	15,46
Autres				
Instruments de trésorerie			39 538	29,84
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***21 730***	32,46	***65 092***	49,13
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**66 953**	100,00	***132 494***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

ASSOCIATION UCAS

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) Total	%	Variation absolue (12 mois) Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services								
Montants nets produits d'expl.								
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée			315 111	94,36	291 292	100,00	23 819	8,18
Subventions d'exploitation								
Cotisations			18 830	5,64			18 830	N/S
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			6	0,00	14	0,00	-8	-57,13
Autres produits								
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation			***333 946***	100,00	***291 306***	100,00	***42 640***	14,64
Total des produits d'exploitation (I)			***333 946***	100,00	***291 306***	100,00	***42 640***	14,64
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					5	0,00	-5	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)					***5***	0,00	***-5***	-100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS:					130	0,04	-130	100,00
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)					***130***	0,04	***-130***	-100,00
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			***333 946***	100,00	***291 441***	100,05	***42 505***	14,58
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			***-3 350***	-0,99			***-3 350***	N/S
TOTAL GENERAL			***337 296***	101,00	***291 441***	100,05	***45 855***	15,73
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			4 737	1,42	3 694	1,27	1 043	28,23
Services extérieurs			1 593	0,48	319	0,11	1 274	399,37
Autres services extérieurs			7 346	2,20	7 453	2,56	-107	-1,43
Impôts, taxes et versements assimilés			1 650	0,49	1 378	0,47	272	19,74
Salaires et traitements			275 514	82,50	218 865	75,13	56 649	25,88
Charges sociales			45 461	13,61	34 346	11,79	11 115	32,36
Autres charges de personnel			-588	-0,17	170	0,06	-758	-445,07
Subventions accordées par l'association								

ASSOCIATION UCAS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012 — Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	1 580	0.47	1 001	0.34	579	57.84
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions			18 830	6.46	-18 830	-100.00
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	4	0.00	2	0.00	2	100.00
Autres charges						
Total des charges d'exploitation (I)	***337 296***	101.00	***286 058***	98.20	***51 238***	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:			2 215	0.76	-2 215	-100.00
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)			***2 215***	0.76	***-2 215***	-100.00
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***337 296***	101.00	***288 273***	98.96	***49 023***	17.01
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			***3 168***	1.09	***-3 168***	-100.00
TOTAL GENERAL	***337 296***	101.00	***291 441***	100.05	***45 855***	15.73

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ASSOCIATION UCAS

ANNEXE

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012 Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 66 952,58 E.

Le résultat net comptable est une perte de 3 350,12 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/08/2013 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

ASSOCIATION UCAS

ANNEXE

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012 Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 5 968 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières	*3 896*	*2 072*		*5 968*
TOTAL	*3 896*	*2 072*		*5 968*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 3 024 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Titres mis en équivalence Autres Immobilisations financières	*1 444*	*1 580*		*3 024*
TOTAL	*1 444*	*1 580*		*3 024*

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Materiel et outillag	*4 640*	*2 415*	*2 225*	*3 ans*
Mat.bureau &informat	*1 328*	*608*	*720*	*3 ans*
TOTAL	*5 968*	*3 024*	*2 944*	

3.2 - Etat des créances = 17 392 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	*17 392*	*17 392*	
TOTAL	*17 392*	*17 392*	

3.3 - Charges constatées d'avance = 142 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ASSOCIATION UCAS

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 21 730 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	*4 809*	*4 809*		
Dettes fiscales & sociales	*16 921*	*16 921*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*21 730*	*21 730*		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 6 775 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*4 809*
Dettes fiscales & sociales	*1 967*
Autres dettes	
TOTAL	*6 775*

ASSOCIATION UCAS

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Autres Informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

L'association UCAS bénéficie du bénévolat d'une personne qui n'a pas été valorisé comptablement.
A titre indicatif, les heures effectués par ce bénévole sur l'exercice 2011 sont valorisées à 256.95 (Salaire Brut + Charges sociales patronales correspondantes).

ASSOCIATION UCAS

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maitrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers	*10*	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	*10*	*0*

ASSOCIATION UCAS

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 142 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'av(4860000000)	*142*
TOTAL	*142*

8.2 - Charges à payer = 6 775 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*4 809*
Fournis.fact.non par(4081000000)	*4 809*
Dettes fiscales et sociales :	*1 967*
Conges a payer(4282000000)	*276*
Org.soc. ch/conges a(4382000000)	*41*
Org.soc. charges a p(4386000000)	*1 650*
TOTAL	*6 775*