

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

ASSOCIATION REGIE INTER QUARTIERS

Siège social :

6, rue Ramuntcho

17300 ROCHEFORT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Aux adhérents,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association REGIE INTER QUARTIERS, 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 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, 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.

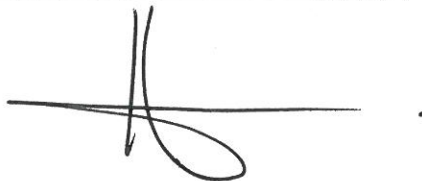
III. Vérifications et informations spécifiques

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 financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

La Rochelle, le 1er juin 2013

SARL ATEXA
Société de commissariat aux comptes



Florence VIOLLEAU, associée

Système développé
BILAN

ACTIF	Exercice au 31/12/2012			Exercice 2011
	Brut	Amortissements et provisions (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit - non appelé	-		-	-
ACTIF IMMOBILISE (a)				
Immobilisations incorporelles:				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 186,72	1 186,72	-	-
Fonds commercial (1)	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Immobilisations corporelles:				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	298 894,92	64 359,65	234 535,27	247 123,39
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	77 133,51	54 505,89	22 627,62	22 565,19
Autres	151 605,19	122 948,52	28 656,67	49 346,76
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Immobilisations financières:				
Participations (b)	2 098,00	-	2 098,00	1 598,00
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	650,00
Autres	154,28	-	154,28	154,28
Total I	531 072,62	243 000,78	288 071,84	321 437,62
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (a):				
Matières premières et autres approvisionnements	-	-	-	-
En cours de production [biens et services] (c)	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	-
Créances d'exploitation (3):				
Créances clients et comptes rattachés (a) (d)	157 023,54	-	157 023,54	148 419,81
Autres	99 782,97	-	99 782,97	60 058,56
Capital souscrit - appelé, non versé	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement (e):				
Actions propres	-	-	-	-
Autres titres	35 627,46	795,00	34 832,46	31 312,46
Instruments de trésorerie	-	-	-	-
Disponibilités	45 539,78	-	45 539,78	1 587,66
Charges constatées d'avance (3)	13 161,49	-	13 161,49	21 547,59
Total II	351 135,24	795,00	350 340,24	262 926,08
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	-	-	-	-
Primes de remboursement des emprunts (IV)	-	-	-	-
Ecart de conversion Actif (V)	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	882 207,86	243 795,78	638 412,08	584 363,70
(1); Dont droit au bail				
(2); Dont à moins d'un an				
(3); Dont à plus d'un an				

(a); Les actifs avec clause de réserve de propriété sont regroupés sur une ligne distincte portant la mention " dont... avec clause de réserve de propriété". En cas d'impossibilité d'identifier les biens, un renvoi au pied du bilan indique le montant restant à payer sur ces biens. Le montant à payer comprend celui des effets non échus

(b); Si des titres sont évalués par équivalence, ce poste est subdivisé en deux sous-postes " Participations évaluées par équivalence " et " Autres participations ". Pour les titres évalués par équivalence, la colonne " Brut " présente la valeur globale d'équivalence si elle est supérieure au coût d'acquisition. Dans le cas contraire, le prix d'acquisition est retenu. La provision pour dépréciation globale du portefeuille figure dans la 2ème colonne. La colonne " Net " présente la valeur globale d'équivalence positive ou une valeur nulle.

(c) A ventiler, le cas échéant, entre biens, d'une part, et services d'autre part.

(d); Créances résultant de ventes ou de prestations de services.

(e); Poste à servir directement s'il n'existe pas de rachat par l'entité de ses propres actions.

BILAN (avant répartition)

PASSIF	Exercice 31/12/2012	Exercice 2011
CAPITAUX PROPRES*		
Fonds associatif sans droit de reprise	216 376,23	216 376,23
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	-	-
Ecart de réévaluation (b)	-	-
Ecart d'équivalence (c)	-	-
Réserves:		
Réserve légale	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves réglementées	-	-
Autres	7 754,82	7 754,82
Report à nouveau (d)	- 100 607,41	- 104 912,69
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte] (e)	- 9 855,72	4 305,28
Subventions d'investissement	143 473,12	151 134,32
Provisions réglementées	-	-
Total I	257 141,04	274 657,96
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	21 000,00	-
Provisions Ind. Départ à la retraite	2 137,00	1 061,00
Total II	23 137,00	1 061,00
DETTES (1) (g)		
Dettes financières:		
Emprunts obligataires convertibles	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits (2)	153 069,53	162 549,38
Emprunts et dettes financières diverses (3)	56 185,29	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-
Dettes d'exploitation:		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés (f)	32 676,66	31 799,41
Dettes fiscales et sociales	102 202,56	107 756,56
Autres	-	-
Dettes diverses:		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-
Dettes fiscales (impôts sur bénéfices)	-	-
Autres	-	-
Instruments de trésorerie	-	-
Produits constatés d'avance (1)	14 000,00	6 540,50
Total III	358 134,04	308 645,85
Ecart de conversion Passif (IV)	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	638 412,08	584 364,81
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	31 385,29	49 643,97
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Y compris capital souscrit non appelé.

(b) A détailler conformément à la législation en vigueur.

(c) Poste à présenter lorsque des titres sont évalués par équivalence.

(d) Montant entre parenthèses ou précédé du signe moins (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées.

(e) Montant entre parenthèses ou précédés du signe moins (-) lorsqu'il s'agit d'une perte.

(f) Dettes sur achats ou prestations de services.

(g) A l'exception, pour l'application du (1), des avances et acomptes reçus sur commandes en cours.

Système développé
COMPTE DE RESULTAT

Produits (hors taxes)	2012		2011	
		Totaux partiels	Totaux partiels	
Produits d'exploitation (1) :				
Ventes de marchandises		0,00		0,00
Production vendue		852 857,37		817 837,07
Ventes	84,50			
Travaux	0,00			
Prestation de services	852 772,87			817 837,07
Montant net du chiffre d'affaires		852 857,37		817 837,07
<i>dont à l'exportation :</i>		0,00		0,00
Production stockée (a)		0,00		0,00
En-cours de production de biens (a)	0,00			
En-cours de production de services (a)	0,00			
Produits (a)	0,00			
Production immobilisée	0,00	0,00		9 543,01
Subventions d'exploitation		377 783,12		375 061,58
Reprises sur provisions (et amortissements)		0,00		0,00
Transferts de charges				0,00
Autres produits		57 127,22		60 627,70
TOTAL		1 287 767,71		1 263 069,36
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun		0,00		0,00
Produits financiers		4 622,06		902,63
De participation (2)		4 622,06		902,63
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)		0,00		
Autres intérêts et produits assimilés (2)	0,00			
Reprises sur provisions et transferts de charges financières	0,00			0,00
Différences positives de change	0,00			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00			
Produits exceptionnels		5 449,76		9 705,03
Sur opérations de gestion	5 449,76			9 705,03
Sur opérations en capital:				
- produits des cessions d'éléments d'actif (c)	0,00			0,00
- subventions d'investissements virées au résultat de l'exercice	0,00			
- autres	0,00			
Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnelles	0,00			
Solde débiteur = perte		9 855,72		0,00
TOTAL GENERAL		1 307 695,25		1 273 677,02
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs. Les conséquences des corrections d'erreurs significatives, calculées après impôt, sont présentées sur une ligne séparée sauf s'il s'agit de corriger une écriture ayant été directement imputée sur les capitaux propres				
(2) Dont produits concernant les entités liées				

Système développé
COMPTE DE RESULTAT

Charges (hors taxes)	2012		2011
		Totaux partiels	Totaux partiels
Charges d'exploitation (1) :			
Coût d'achat des marchandises vendues dans l'exercice		146,18	-
• Achats de marchandises (a)	146,18		
• Variation des stocks de marchandises (b)	-		
Consommation de l'exercice en provenance de tiers		231 152,42	190 603,07
• Achats stockés d'approvisionnements (a):			
- matières premières	53 752,30		32 603,34
- autres approvisionnements	63 179,58		59 037,79
• Variation des stocks d'approvisionnements (b)	-		
• Achats de sous-traitances	3 639,79		4 081,65
• Achats non stockés de matières et fournitures	-		
• Services extérieurs:			
- personnel extérieur	3 963,85		3 454,65
- loyers et crédit-bail (c)	18 784,20		17 041,03
- autres	87 832,70		74 384,61
Impôts, taxes et versements assimilés		45 465,15	45 345,72
Sur rémunérations	44 658,10		44 506,23
Autres	807,05		839,49
Charges de personnel		952 888,06	958 612,64
Salaires et traitements	768 173,80		771 835,84
Charges sociales	184 714,26		186 776,80
Dotations aux amortissements et aux provisions		66 857,86	47 505,88
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (d)	44 781,86		47 505,88
Sur immobilisations: dotations aux provisions	22 076,00		-
Sur actif circulant: dotations aux provisions	-		
Pour risques et charges: dotations aux provisions	-		
Autres charges	1 327,65	1 327,65	1 381,99
TOTAL		1 297 837,32	1 243 449,30
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun		-	-
Charges financières		8 633,72	9 943,75
Dotations aux amortissements et provisions	-		1 805,00
Intérêts et charges assimilées (2)	8 633,72		8 138,75
Différences négatives de change	-		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-		
Charges exceptionnelles		1 224,21	15 978,69
Sur opérations de gestion	1 224,21		15 234,51
Sur opérations en capital:			
- valeurs comptables des éléments immobilisés et financiers cédés (e)	-		744,18
- autres	-		
Dotations aux amortissements et aux provisions:			
- dotations aux provisions réglementées	-		
- dotations aux amortissements et aux autres provisions	-		
Participation des salariés aux résultats		-	-
Impôts sur les bénéfices		-	-
Solde créditeur = bénéfice		-	4 305,28
TOTAL GENERAL		1 307 695,25	1 273 677,02
(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs. Les conséquences des corrections d'erreurs significatives, calculées après impôt, sont présentées sur une ligne séparée sauf s'il s'agit de corriger une écriture ayant été directement imputée sur les capitaux propres			
(2) Dont intérêts concernant les entités liées			

ANNEXES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31 décembre 2012 dont le total est de 638412,08 Euros, et au compte de résultat de l'exercice un déficit de 9855,72 Euros.

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

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

Ces comptes ont été établis le 15 mai 2013.

PRINCIPES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect des dispositions du Plan Comptable Général aménagées par le Règlement CRC 99-03, conformément aux principes comptables de base :

- Image fidèle
- Comparabilité
- Continuité de l'exploitation
- Régularité
- Sincérité
- Importance relative
- Prudence



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

METHODES D'EVALUATION

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

Pour les Valeurs Mobilières de Placement, une provision est constituée lorsque la valeur des titres à la clôture de l'exercice est inférieure à la valeur au bilan.

Les subventions d'investissement comptabilisées en 2007 relatives à la construction du Local Technique et Logistique de Libération pour un montant de 182 419 € font l'objet d'une reprise annuelle en produit de gestion courante pour 7 661 €. Il a bien été considéré que ce local concerne un bien non renouvelable.

MODIFICATIONS AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION DES COMPTES

Néant

FAIT SIGNIFICATIF DE L'EXERCICE

Un risque prud'homal a été engagé avant la clôture de l'exercice, compte tenu d'un accord clôturant le litige en février 2013 avec le salarié, la provision faite au 31 décembre 2012 correspond au montant décaissé en 2013.



Système de base
532-1. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS
 I. Cadre général

RUBRIQUES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS			
	A	B	C	D
	VALEUR BRUTE A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR BRUTE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
Immobilisations incorporelles	1 187	0	0	1 187
Immobilisations corporelles				0
- Construction	298 895	0	0	298 895
- Inst. Tech. Mat. Indust.	52 038	5 639	0	57 677
- Outillages industrielles	8 071	6 218	0	14 289
- Inst. Gén., agencements divers	5 168	0	0	5 168
- Matériel de transport	132 222	0	0	132 222
- Matériel de bureau et info. Et mobilier	19 383	0	0	19 383
	0	0	0	0
Immobilisations financières	0	0	0	0
- Autres participations	1 598	500	0	2 098
- Prêts et autres immo financières	154	0	0	154
	0	0	0	0
	0	0	0	0
TOTAL	518 716	12 357	0	531 073

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

I. Cadre général

RUBRIQUES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS			
	A AMORTISSEMENTS CUMULES AU DEBUT DE L'EXERCICE	B AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	C DIMINUTIONS D'AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE	D AMORTISSEMENTS CUMULES A LA FIN DE L'EXERCICE
Immobilisations incorporelles	1 187	0	0	1 187
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
Constructions sur sol propre				0
Constructions sur sol d'autrui	51 326	13 034	0	64 360
Installations générales, agencements et aménagement des constructions	445	852	0	1 297
Installations techniques, matériel et outillages industriels	41 785	9 880	0	51 665
Autres installations générales, agencements et aménagement divers	924	620	0	1 544
Matériel de transport	84 723	19 191	0	103 914
Matériel de bureau et informatique, mobilier corporelles	17 537	1 497	0	19 034
Emballages récupérables et divers				0
Immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL	197 927	45 074	0	243 001

Système de base
532-3. TABLEAU DES PROVISIONS
I. Cadre général

SITUATIONS ET MOUVEMENTS	A	B	C	D
	PROVISIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS REPRISES DE L'EXERCICE	PROVISIONS A LA FIN DE L'EXERCICE
Provisions réglementées	0	0	0	0
Provisions pour risques (2)	0	21 000	0	21 000
Provisions pour charges (1)	1 061	1 076	0	2 137
Provisions pour dépréciations	4 315	0	3 520	795
TOTAL	5 376	22 076	3 520	23 932



(1) concerne l'engagement relatif aux indemnités de départ en retraite calculé sur une période de 20 ans par rapport au départ théorique en retraite à 62 ans pour le personnel permanent.

(2) Concerne la provision pour risque prud'homale

Système de base
532-4. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif			
		Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an			Echéances à moins 1 an	Echéances à plus 1 an	Echéances à plus 5 ans	
Créances de l'actif immobilisé :									
Créances rattachées à des participations	-	-	-		0	0	0	0	0
Prêts (1)	-	-	-		0	0	0	0	0
Autres	154,28	154,28	-		153 069,53	20 093,53	95 791,55	37 184,45	-
Créances de l'actif circulant :									
Créances Clients et Comptes rattachés	157 023,54	157 023,54	-		56 185,29	56 185,29	-	-	-
Autres	99 782,97	99 782,97	-		32 676,66	32 676,66	-	-	-
Capital souscrit - appelé, non versé	-	-	-		102 202,56	102 202,56	-	-	-
Charges constatées d'avance	13 161,49	13 161,49	-		-	-	-	-	-
TOTAL	270 122,28	270 122,28	-		358 134,04	225 158,04	95 791,55	37 184,45	-
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	-	-	-		70 000,00	-	-	-	-
Prêts récupérés en cours d'exercice	-	-	-		30 692,27	-	-	-	-

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours
(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours



PRODUITS A RECEVOIR

RUBRIQUES	Montant
<i>Créances rattachées à des participations</i>	-
<i>Prêts</i>	-
<i>Autres immobilisations financières</i>	-
<i>créances clients et compte rattachés</i>	6 102,21
<i>Autres créances</i>	-
<i>Intérêts à recevoir s/VMP et établissements financiers</i>	1,00
TOTAL	6 103,21

CHARGES A PAYER

RUBRIQUES	Montant
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>	-
<i>Autres emprunts obligataires</i>	
<i>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit</i>	856,39
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	1 867,00
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	54 272,32
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	
<i>Autres dettes</i>	
TOTAL	56 995,71





CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

RUBRIQUES	CHARGES	PRODUITS
<i>Charges / Produits d'exploitation</i>	13 616,49	14 000,00
<i>Charges / Produits financiers</i>		
<i>Charges / Produits exceptionnels</i>		
TOTAL	13 616,49	14 000,00



DETAIL CHARGES EXCEPTIONNELLES

RUBRIQUES	Montant
<i>Charges exceptionnelles sur op/ gestion</i>	1 224,21
<i>Pénalités & amendes fiscales</i>	-
<i>Aut, chges except. / op. gest.</i>	-
<i>Charges sur exercices antérieurs</i>	-
<i>Val. Compt. Des Eléments actif cédés</i>	-
TOTAL	<u>1 224,21</u>

DETAIL PRODUITS EXCEPTIONNELS

RUBRIQUES	Montant
<i>Pdts exceptionnelles sur op/ gestion</i>	5 237,85
<i>Pdts sur exercices antérieurs</i>	211,91
<i>Pdts cessions éléments actif</i>	-
TOTAL	<u>5 449,76</u>

