ACL
AUDITEURS

Société de Commissariat aux Comptes
Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes
Cour d'Appel de PAU

06 MAI

ASSOCIATION CGPME 71

Siège social : 31, rue Denon

71100 CHALON SUR SAONE

N° SIREN 441 340 171

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2012

Alain CLERMONTELLE
Associé

17, promenade du Pradeau – 65000 TARBES Tél : 05 62 34 05 37
E-mail : a.clermontelle@aclauditeurs.com
Société à responsabilité limitée au capital de 7 500 €
Numéro de TVA intracommunautaire : FR 37 450 930 375

ACL
AUDITEURS

ASSOCIATION CGPME 71

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 CGPME 71, 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 professionnelles 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 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, les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et leur présentation d'ensemble notamment pour ce qui concerne :

- Les provisions pour risques et charges ;

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.

17, promenade du Pradeau – 65000 TARBES Tél : 05 62 34 05 37
E-mail : a.clermontelle@aclauditeurs.com
Société à responsabilité limitée au capital de 7 500 €
Numéro de TVA intracommunautaire : FR 37 450 930 375

ACL
AUDITEURS

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 Trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CHALON SUR SAONE,
Le 19 avril 2013
Alain CLERMONTELLE



Associé

17, promenade du Pradeau – 65000 TARBES Tél : 05 62 34 05 37
E-mail : a.clermontelle@aclauditeurs.com
Société à responsabilité limitée au capital de 7 500 €
Numéro de TVA intracommunautaire : FR 37 450 930 375

Association C.G.P.M.E 71

31 Rue Denon

71100 CHALON SUR SAONE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2012 au 31/12/2012

	Pages
- Bilan actif-passif	*1 et 2*
- Compte de résultat	*3 et 4*
- Annexe	*5 à 8*
- Détail des comptes bilan actif passif	*9 et 10*
- Détail compte de résultat	*11 à 13*

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	3 227	2 502	725	440	285	64.89
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL II	3 227	2 502	725	440	285	64.89
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						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	4 297	2 760	1 537	3 956	2 419-	61.16-
	Autres créances	20 200		20 200	1 076	19 124	NS
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	133 248		133 248	105 147	28 101	26.73
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)				58	58-	100.00-
	TOTAL III	157 745	2 760	154 985	110 237	44 748	40.59
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	160 972	5 262	155 710	110 676	45 034	40.69

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	47 539	47 539		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	29 809	9 230	20 579	222.95
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	32 370	20 579	11 791	57.30
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	TOTAL I	109 717	77 348	32 370	41.85
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	TOTAL II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	10 129	8 000	2 129	26.62
	Provisions pour charges				
	TOTAL III	10 129	8 000	2 129	26.62
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 133	1 199	6 934	578.21
	Dettes fiscales et sociales	10 649	11 183	534-	4.77-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 081	5 928	1 847-	31.15-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	13 000	7 018	5 982	85.23
	TOTAL IV	35 863	25 328	10 535	41.59
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	155 710	110 676	45 034	40.69
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	35 863	25 328		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2011 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens						
Production vendue de Services	163 062		163 062	149 696	13 366	8.93
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	163 062		163 062	149 696	13 366	8.93
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			34 388	7 464	26 923	360.69
Autres produits			7 500	7 608	108-	1.42-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			204 950	164 768	40 181	24.39
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			176		176	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			72 793	53 817	18 976	35.26
Impôts, taxes et versements assimilés			405	390	14	3.59
Salaires et traitements			73 429	70 253	3 176	4.52
Charges sociales			22 157	21 076	1 081	5.13
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			314	237	77	32.42
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 760		2 760	
Dotations aux provisions						
Autres charges			580	174	406	232.60
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			172 614	145 947	26 667	18.27
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			32 336	18 821	13 515	71.81
QUOTES-PARTS DE RESULTAT 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 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	88	61	26	43.21
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	1 350	1 287	63	4.87
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	1 437	1 348	89	6.61
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 437	1 348	89	6.61
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	33 773	20 169	13 604	67.45
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	726	672	54	8.11
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VII	726	672	54	8.11
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		262	262-	100.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 129		2 129	
TOTAL VIII	2 129	262	1 867	712.75
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 403-	410	1 813-	442.69-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	207 113	166 788	40 325	24.18
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	174 743	146 209	28 534	19.52
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	32 370	20 579	11 791	57.30
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	8 470	9 303		
: Redevance de crédit bail immobilier				

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Dérogations	5
Permanence ou changement de méthodes	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Tableau de variation des fonds associatifs	7
Etat des provisions	7
Evaluation des créances et des dettes	7
Dépréciation des créances	7
Charges et produits constatés d'avance	8
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	8
Transferts de charges	8

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 155 709.69 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 204 949.53 Euros et dégageant un excédent de 32 369.52 Euros .

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Une action FONGEFOR a été menée sur l'exercice. Elle a donné lieu à des dépenses d'environ 30.000 € , prises en charge pour 90 %, soit 27.000 € comptabilisés en transfert de charges.

- 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.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :
Les manifestations de l'exercice inscrites en charges sont comptabilisées nettes des remboursements des participants le cas échéant.

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
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			599
Emballages récupérables et divers	2 628		
TOTAL	2 628		599
TOTAL GENERAL	2 628		599

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			599	599
Emballages récupérables et divers			2 628	2 628
TOTAL			3 227	3 227
TOTAL GENERAL			3 227	3 227

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		167		167
Emballages récupérables et divers	2 188	146		2 334
TOTAL	2 188	314		2 502
TOTAL GENERAL	2 188	314		2 502

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	167				
Emballages récupérables et divers	146				
TOTAL	314				
TOTAL GENERAL	314				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	47 539				47 539
Réserves :					
Report à nouveau	9 230	20 579		0	29 809
RESULTAT DE L'EXERCICE	20 579	147-		12 593-	33 025
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
TOTAL I	77 348	20 432		12 593-	110 372

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	8 000	2 129			10 129
TOTAL	8 000	2 129			10 129

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		2 760			2 760
TOTAL		2 760			2 760
TOTAL GENERAL	8 000	4 889			12 890
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		3 074			
exceptionnelles		2 129			

Provision pour litige région : 8.000 €
risque reversement aide CUI CAE : 2129 €

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	13 000
Total	13 000

Les produits d'avances correspondent aux cotisations 2013 encaissées fin 2012

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REPAS SENAT NON PRELEVE	726	771
Total	726	

Transferts de charges

Nature	Montant
REMBOURSEMENT FRAIS FORMATION	7 000
REMBOURSEMENT FONGEFOR	27 000
AIDE A L EMBAUCHE CUI/CAE	382
Total	34 382