

Comptes annuels

LES ENFANTS DU PAYS DE MATISSE

15 RUE DU MARECHAL MORTIER

59360 LE CATEAU

Exercice clos le : 31 Décembre 2012

APE : 91.3E

SIRET : 450 370 523 00018

MR MARC LESAGE

EXPERT-COMPTABLE

Tél : 03.27.84.03.33

1 RUE DU BOIS MONPLAISIR

Fax : 03.27.84.19.83

59360 LE CATEAU CAMBRESIS

BILAN ACTIF

	31/12/2012			31/12/2011
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 525		1 525	1 525
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	1 525		1 525	1 525
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	95 692		95 692	85 270
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	29 325		29 325	32 669
Charges constatées d'avance (3)				
	125 017		125 017	117 939
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	126 542		126 542	119 464
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	- 19 226	- 38 113
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	17 941	18 887
Subventions d'investissement	43 868	35 551
Provisions réglementées		
	42 583	16 325
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	22 032	30 349
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	25 563	31 397
Dettes fiscales et sociales	35 594	34 885
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	770	6 508
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
	83 959	103 139
Ecarts de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	126 542	119 464
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	83 959	103 139
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012		31/12/2011
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)	52 793		52 183
Chiffre d'affaires net	52 793		52 183
Production stockée			
Production immobilisée			
Produits nets partiels sur opérations à long terme			
Subventions d'exploitation		271 720	262 304
Reprises sur provisions et transfert de charges			
Autres produits		17 800	17 800
		342 314	332 287
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Achat de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes (a)		27 394	30 271
Impôts, taxes et versements assimilés		15 347	14 758
Salaires et traitements		202 226	190 318
Charges sociales		61 168	57 207
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges		17 800	17 800
		323 936	310 354
RESULTAT D'EXPLOITATION		18 378	21 932
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers			
De participations (3)			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		302	389
Reprises sur dépréciations, provisions et tranfert de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		302	389
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)		1 891	2 360
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		1 891	2 360
RESULTAT FINANCIER		- 1 589	- 1 972
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		16 789	19 961

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

31/12/2012	31/12/2011
Total	Total

Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	13 848	9 315
Sur opérations en capital	2 612	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	16 460	9 315
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	461	5 738
Sur opérations en capital	6 530	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8 317	4 651
	15 308	10 389
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 152	- 1 074
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Total des produits	359 075	341 990
Total des charges	341 134	323 103
BENEFICE OU PERTE	17 941	18 887
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ASSOCIATION LES ENFANTS DU PAYS DE MATISSE

Siège social : 15, Rue du Maréchal Mortier

59360 – LE CATEAU

SIRET N° 450 370 523 000 18

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Mesdames, Messieurs,

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 LES ENFANTS DU PAYS DE MATISSE, 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 bureau. 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 oeuvre 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.

Pour une bonne compréhension des documents présentés, nous vous signalons que le résultat tient compte d'une dotation du fonds de roulement s'élevant à 8 317,-€.

II – JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

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 :

- Nous n'avons pas de remarque à formuler.

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 - 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 bureau et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à CAMBRAI,

Le 15 Mars 2013.

Etienne THERY

Commissaire aux comptes.