

REUNION ACTIVE

190, rue des Deux canons
Centre d'Affaires Futura
97490 Sainte Clotilde

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

**Rapport spécial du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées**

Exercice clos le 31 décembre 2012

Cabinet ACP

Société de Commissariat aux Comptes,
Membre de la Compagnie régionale de la Réunion
53, rue Victor Mac Auliffe
97400 Saint Denis
B 479 736 316 RCS Saint Denis

II. JUSTIFICATION 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 :

- Aucun élément significatif dans les comptes n'est constitué à partir d'estimations fondées sur des données subjectives.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATION 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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

A Saint-Denis, le 06 mai 2013

Le Commissaire aux Comptes,
Cabinet ACP



Patrick PATCHEZ

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et 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	2		2	2			
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	8 000	8 000						
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	7 010	1 600	5 410	360	5 050	NS		
TOTAL I	15 012	9 600	5 412	362	5 050	NS		
Comptes de liaison								
TOTAL II								
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							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	4 480		4 480	2 322	2 158	92.93	
	Autres créances	94 558	1 483	93 075	86 678	6 397	7.38	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	113 994		113 994	85 633	28 361	33.12		
Charges constatées d'avance (3)	220		220	220				
TOTAL III	213 252	1 483	211 769	174 854	36 915	21.11		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	228 264	11 083	217 181	175 216	41 965	23.95		

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2012	12 31/12/2011	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	59 106	30 777	28 329	92.04
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	11 086	28 329	17 242	60.87
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports		10 000	10 000	100.00
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	70 193	69 106	1 086	1.57
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 606	6 898	20 708	300.21
	Dettes fiscales et sociales	32 194	28 366	3 828	13.49
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	81 189	60 665	20 523	33.83
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	6 000	10 180	4 180	41.06
	TOTAL IV	146 989	106 109	40 879	38.53
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	217 181	175 216	41 965	23.95

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

140 989 95 929

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		7 087		2 649	4 438	167.53
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		274 394		249 500	24 894	9.98
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits		0		2	2	88.50
TOTAL I		281 481		252 151	29 330	11.63
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		69 386		38 161	31 225	81.83
Impôts, taxes et versements assimilés		1 620		1 505	115	7.62
Salaires et traitements		163 280		152 491	10 788	7.07
Charges sociales		36 176		31 732	4 444	14.00
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		0			0	
TOTAL II		270 461		223 889	46 572	20.80
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		11 020		28 262	17 242	61.01
QUOTES-PARTS DE RESULTATS 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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		87		87		
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		87		87		
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		87		87		
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		11 107		28 350	17 242-	60.82-
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)		21		21		
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		281 568		252 239	29 330	11.63
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		270 482		223 910	46 572	20.80
SOLDE INTERMEDIAIRE		11 086		28 329	17 242-	60.87-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		11 086		28 329	17 242-	60.87-