

MGA AUDIT

AUDIT ET COMMISSARIAT AUX COMPTES

GOELO TREGOR HANDI'CAPABLES

10 Chemin Louis Armez
22860 PLOURIVO

Rapports du Commissaire aux comptes
à l'Assemblée Générale Ordinaire
Exercice clos le 31 Décembre 2012

*Ce rapport contient 11 pages
L'annexe comporte 16 pages*

14, Hameau du Runiou – BP 90618 - Ploumagoar – 22206 GUINGAMP Cedex T. 02 96 21 00 94
gerco@gerco.fr

www.sofico.experts-comptables.fr

MGA AUDIT - S.A.R.L. : U CAPITAL DE 50 000 EUROS - R.C.S. BREST B 450 541 974
N. T. A. INTRACOMMUNAUTAIRE FR95 450 541 974 - SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE RENNES - RCP MONDIALE - CO'EA RISK


FRANCE
DEFI

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

GOELO TREGOR HANDI-CAPABLES

Association Loi 1901

10, Chemin Louis Armez
22860 PLOURIVO

No SIREN 493.469.928

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous 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 GOELO TREGOR HANDI-CAPABLES, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications et les 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 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.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté 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. - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

PLOUMAGOAR, le 14 mai 2013

Le Commissaire aux comptes

MGA AUDIT
Michel GOURITEN, Associé



COMPTE DE RESULTAT GENERAL 31/12/2012
ASSOCIATION GOELO TREGOR HANDI/CAPABLES

DEPENSES	2012		2011		RECETTES		2012		2011	
	SOCIAL	PRODUCTION	SOCIAL	PRODUCTION	SOCIAL	PRODUCTION	SOCIAL	PRODUCTION	SOCIAL	PRODUCTION
Achats marchandises, matières premières, Variété stocks		17 286	0	15 986	Etat: frais séjour et décision globale		592 142	0	526 994	0
Autres Achats et charges externes	183 745	50 092	150 523	32 913	vente de produits et prestations services		0	170 307	0	131 986
Impôts et taxes	28 281	1 256	30 753	1 140	Production Stocks		0	1 020	0	5 361
Salaires et traitements	405 125	526 924	380 646	413 725	Production Immobilisée		0	0	0	0
Dotations aux amortissements sur Immobilisations	114 262	30 744	111 272	25 466	Compléments de rémunération ESAT		0	393 663	0	318 313
Dotations aux provisions sur actif circulant	0	786	0	0	Reprises sur amortissements et provisions		33 418	0	27 000	0
Dotations aux provisions pour risques et charges	0	0	0	0	Autres produits d'exploitation		52 002	24 867	41 950	13 649
Autres charges d'exploitation	14 468	-11 828	12 087	6 376						
Total charges d'exploitation	745 881	638 915	685 321	485 806	Total produits d'exploitation		677 562	589 857	595 944	469 309
Perte d'exploitation	-68 319		89 877	26 297	Bénéfice d'exploitation			-49 058		
Charges d'intérêts	15 173	1 453	21 085	1 300	produits financiers		31	0	1 085	0
Total charges financières	15 173	1 453	21 085	1 300	Total produits financiers		31	0	1 085	0
Perte financière	15 142	1 453	20 000	1 300	Bénéfice financier					
Charges exceptionnelles	575	1 110	0	5	Produits exceptionnels		1 728	1 207	0	839
Amortissements dérogatoires (composants)			0	0	Amortissements dérogatoires (composants)		674	0	366	0
Charges exceptionnelles	575	1 110	0	5	Bénéfice exceptionnel		2 402	1 207	366	839
Perte exceptionnelle							1 826	98	366	834
Résultats budgets production										
Résultat excédentaire budgets sociaux:	-81 634	-50 414	-109 011	-26 763						
TOTAL	679 994	591 064	597 395	470 148	TOTAL		679 994	591 064	597 395	470 148

CERTIFIE CONFORME
AUX ECRITURES COMPTABLES

BILAN GENERAL ASSOCIATION GOELO-TREGOR HANDICAPABLES AU 31/12/2012

INTITULE DES CHAPITRES	BRUT	AMORT/PROV.	NET 2012	NET 2011	INTITULE DES CHAPITRES	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					CAPITAUX PROPRES		
FONDS DE COMMERCE	0	0	0	0	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT REPRISE	0	0
FRAIS ETABLISSEMENT	0	0	0	0	FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT REPRISE	0	0
FRAIS DIVERS ET LOGICIEL	5 082	151	4 931	0	RESERVE DE TRESORERIE	0	0
SOUS-TOTAL	5 082	151	4 931	0	RESERVE POUR CONGES PAYES	-25 141	-25 145
					RESERVE DE COMPENSATION	70 829	69 092
					EXCEDENT AFFECT. A L'INVESTIS.	40 000	40 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					FONDS DE SOLIDARITE	0	0
TERRAIN	115 877	0	115 877	115 877	RESERVE ART. EA	0	0
CONSTRUCTION	2 186 292	170 954	2 015 338	2 089 107	REPORT A NOUVEAU		
INST. TECHN. MACH. OUTILLAGE	171 292	53 847	117 444	114 169	RESULTAT ANTERIEUR PRODUCTION	-21 895	4 868
AUTRES IMMOBILISATIONS	254 971	129 995	124 976	161 604	RESULTAT ANTERIEUR BUDGET SOCIAL	-109 325	1 691
IMMOBILISATIONS EN COURS	2 794	2 794	0	2 794	RESULTAT ANTERIEUR ASSOCIATION	10 576	10 308
SOUS-TOTAL	2 781 225	354 796	2 376 429	2 483 551			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					RESULTAT DE L'EXERCICE		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	27	0	27	27	RESULTAT BUDGET SOCIAL	-82 390	-109 278
SOUS-TOTAL	27	0	27	27	RESULTAT PRODUCTION	-50 414	-26 753
TOTAL 1	2 786 334	354 948	2 381 386	2 483 578	RESULTAT ASSOCIATION	756	267
STOCKS					DIFFERENCE SUR REALISATION D'ELEMENTS ACTIFS	0	0
MAT. PREMIERES & MARCHANDISES	9 004	0	9 004	5 361	PROVISION SUR INVESTISSEMENTS	695 849	722 849
& PRODUCTIONS EN COURS	0	0	0	0	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES (COMPOSANTS)	-1 192	-518
CREANCES D'EXPLOITATION					SUBVENTION D'INVESTISSEMENT ET DONS	211 500	211 500
SDASS ET DDASS	0	0	0	0			
CLIENTS DOUTEUX	54 004	0	54 004	50 317	TOTAL 1	739 154	898 831
DIRECTION DU TRAVAIL	2 565	786	1 780	0	FONDS DEDIES RESULTAT OP. AFF.	0	0
CAISSES DE SEC. SOCIALE	64 663	0	64 663	57 141	PROV. POUR FONDS DEDIES (RETRAITE)	11 350	11 350
AVANCE SUR STAGE	2 361	0	2 361	3 835	PROVISION POUR TRAVAUX	0	0
TVA A RECUPERER et TAXES SUR SALAIRES	3 749	0	3 749	8 277	PROVISION POUR RECOURS ET RISQUES	0	6 418
PRODUITS A RECEVOIR	0	0	0	2 260			
COMPTE DES RESIDENTS	0	0	0	0	TOTAL 2	11 350	17 768
COMPTE ATTENTE ET DEBITEURS DIVERS	0	0	0	609	DETTES		
TOTAL 2	136 346	786	135 560	129 198	EMPRUNTS	1 615 905	1 630 722
PLACEMENTS DISPONIBILITES					DETTES AUX FOURNISSEURS	101 741	60 193
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS	0	0	0	0	DETTES FISC. SOC. PROVISION POUR CONGES PAYES	92 419	87 620
TRESORERIE SECTION	0	0	0	0	FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	2 478	749
BANQUES	65 196	0	65 196	82 820	CHARGES A PAYER	17 224	0
CAISSE	318	0	318	287	COMPTE D'ATTENTE	2 189	0
VIREMENTS INTERNES	0	0	0	0	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	0	0
					VIREMENTS INTERNES	0	0
TOTAL 3	65 515	0	65 515	83 107			
CPTE DE REGULARISATION					TOTAL 3	1 831 957	1 779 284
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	0	0	0	0			
CHARGES A REPART. SUR PLUS. EXERCICES	0	0	0	0			
TOTAL 4	0	0	0	0			
TOTAL GENERAL 1+2+3+4	2 938 194	355 733	2 582 461	2 695 883	TOTAL GENERAL 1+2+3	2 582 461	2 695 883