

Hervé ELLUL

Expert - Comptable
Ingénieur ECAM ESSEC
Commissaire aux comptes
Expert Judiciaire agréé par
la Cour d'Appel de Lyon

Jean-Christophe CARREL

Expert - Comptable
Commissaire aux comptes

Christophe LEFEVRE

Expert - Comptable
Commissaire aux comptes

Mickaël MARTIN

Maitrise de Droit Public
DESS d'aménagement et politique
des Collectivités Territoriales

Michel DUBOIS

Expert - Comptable
Commissaire aux comptes
DEA Analyse des Systèmes
de Santé

ASSOCIATION VAULX AGGLO 2^{ème} CHANCE

Espace Benoit Frachon
3 avenue Maurice Thorez
69 120 VAULX EN VELIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

ACTI AUDIT

Commissariat aux comptes

ACTI EXPERT

Expertise Comptable

ACTI PUBLIC

Conseil aux Collectivités locales

Sont des Sociétés du

Groupe
ACTI CONSEIL

ASSOCIATION VAULX AGGLO 2^{ème} CHANCE

Espace Benoît Frachon
3, avenue Maurice Thorez
69 120 VAULX EN VELIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

Aux membres,

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 VAULX AGGLO 2^{ème} CHANCE, tels qu'ils sont joints au présent rapport (9 pages),
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 15 avril 2013. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 - 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.

2 – 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.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables retenus pour l'arrêté des présents comptes, nous nous sommes assurés du caractère adapté du principe de rattachement des charges et produits à l'exercice, au regard notamment des conventions de financement signées entre l'association et les partenaires publics

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et contribuent à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 - 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 les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait le 23 avril 2013,
Le Commissaire aux Comptes,

ACTIAUDIT

Pour ACTIAUDIT
Hervé ELLUI





BILAN ACTIF

		Exercice N clos le		31/12/2012	31/12/2011	
		Brut 1	Amortissements (dépréciations)	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	329	329			
	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	69 511	33 662	35 849	49 838		
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations en-cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES(2)	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	T.I.A.P					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
Total (I)		69 840	33 991	35 849	49 838	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	CRÉANCES (3)	Avances et acomptes versés	100		100	14
		Usagers et comptes rattachés				
		Comptes affiliés				
	DIVERS	Autres créances	118 552		118 552	111 546
		V.M.P	168		168	
		Instruments de trésorerie				
COMPTES DE RÉGULARISATION	Disponibilités	259 189		259 189	235 760	
	Charges constatées d'avance (3)	13 578		13 578	11 172	
	Total (II)	391 586		391 586	358 492	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		461 426	33 991	427 435	408 330	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre					

ACTI AUDIT

S.A.R.L. au capital de 50 000 €
 Commissaire aux Comptes
 19 rue Jules Romains
 69120 VAULX EN VELIN
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 E-mail : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00023 - APE 6920Z



BILAN PASSIF

		31/12/2012	31/12/2011
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	68 524	68 524
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	33 813	
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	117 120	33 813
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
	Total (I)	219 456	102 336
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources		
	Total (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total (III)		
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		5
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 246	140 064
	Dettes fiscales et sociales	77 733	114 555
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)		51 369
	Total (IV)	207 979	305 994
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	427 455	408 330
Engagements donnés			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	207 979	305 994
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		5

ACTIAUDIT
S.A.R.L. au capital de 60 000 €
Commissaire aux Comptes
 19 rue Jules Romains
 69120 VAULX EN VELIN
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 E-mail : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00023 - APE 6920Z



COMPTE DE RESULTAT

			31/12/2012	31/12/2011
Nombre de mois de la période			12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France		
		2 - Exportation		
	Ventes de marchandises			
	Production vendue	biens		
		services	44 202	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)			44 202	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			906 168	712 031
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				992
Cotisations				
Dons			5 500	8 500
Legs et donations				
Autres produits			2	10 001
Total des produits d'exploitation (1) (I)			955 871	731 524
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
	Variation de stock (marchandises)			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
	Autres achats et charges externes (3)		265 013	292 212
	Impôts, taxes et versements assimilés		26 510	23 304
	Salaires et traitements		386 990	310 694
	Charges sociales		145 675	118 314
	Dotations aux amortissements sur immobilisations		13 989	13 946
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
Autres charges		575	7 669	
Total des charges d'exploitation (2) (II)			838 751	766 138
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			117 120	-34 615
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)			
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés			
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers (V)				
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Intérêts et charges assimilées			
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières (VI)				
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			117 120	-34 615

ACTI AUDITS.A.R.L. au capital de 60 000 €
Commissaire aux Comptes

19 rue Jules Romains

69120 VAULX EN VELIN

Tel. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 00

E-mail : contact@acticonseil.com

Siret : 478 512 510 00023 - APE 6920Z



COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			
(IX)	Impôts sur les bénéfices		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées		-68 427
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VI+X)		955 871	731 524
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)		838 751	697 711
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)		117 120	33 813

Renvois		31/12/2012	31/12/2011
(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
(3)	Dont crédit bail mobilier	3 637	334
	Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Total			
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
Total			

ACTIAUDIT

S.A.R.L. au capital de 60 000 €
 Commissaire aux Comptes
 19 rue Jules Romains
 69120 VAULX EN VELIN
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 E-mail : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00023 - APE 6920Z



Faits caractéristiques

Préambule

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 427 435 €

Le résultat net comptable est de 117 120 €

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 15 avril 2013

Faits marquants de l'exercice

Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture de l'exercice 2012

Néant

ACTI AUDIT

S.A.R.L. au capital de 60 000 €

Commissaire aux Comptes

19 rue Jules Romains

69120 VAULX EN VELIN

Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09

E-mail : contact@acticonseil.com

Siret : 478 512 510 00023 - APE 6920Z

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Conventions comptables : principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- ✓ Continuité d'exploitation ,
- ✓ Permanence des méthodes comptable d'un exercice à l'autre,
- ✓ Indépendance des exercices.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec le règlement CRC 99-01 et CRC 99-03.

Seules les informations significatives sont mentionnées dans l'annexe.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations)

Amortissements

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon la méthode linéaire :

- ✓ Agencement et aménagement des constructions 7 ans
- ✓ Mobilier 5 ans
- ✓ Matériel informatique 3 ans
- ✓ Logiciels 1 an

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



Engagement Hors bilan

Rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations versées aux trois plus haut cadre dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 0€ sur l'exercice.

Engagements donnés :

Néant

Dettes garanties par des surtétés réelles

Néant

Contrats de crédit-bail

Crédit bail : loyers restant à payer : 16 749.52 euros

ACTI AUDIT

S.A.R.L. au capital de 60 000 €

Commissaire aux Comptes

19 rue Jules Romains

69120 VAULX EN VELIN

Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09

E-mail : contact@acticonseil.com

Siret : 478 512 510 00023 - APE 6920Z

Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Designation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Révaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	329			329
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	329			329
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	69 511			69 511
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	69 511			69 511
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
Total				
Total général	69 840			69 840

ACTI AUDIT*S.A.R.L. au capital de 60 000 €**Commissaire aux Comptes*

19 rue Jules Romains

69120 VAULX EN VELIN

Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09

E-mail : contact@acticonseil.com

Siret : 478 512 510 00023 - APE 6920Z



Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	329			329
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	329			329
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	19 673	13 989		33 662
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	19 673	13 989		33 662
Total général	20 002	13 989		33 991

Mouvements des immobilisations incorporelles

Designation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 329	+ 329	+ 0
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotations de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 329	= 329	= 0

Mouvements des immobilisations corporelles

Designation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 69 511	+ 19 673	+ 49 838
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotations de l'exercice		+ 13 989	- 13 989
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 69 511	= 33 662	= 35 849

ACTIAUDIT

S.A.R.L. au capital de 60 000 €
 Commissaire aux Comptes
 19 rue Jules Romains
 69120 VAULX EN VELIN
 Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
 E-mail : contact@acticonseil.com
 Siret : 478 512 510 00023 - APE 6920Z

**Autres informations****Echéance des créances**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Usagers et comptes rattachés			
Comptes affiliés			
Autres créances	118 552	118 552	
Total	118 552	118 552	

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 246	130 246		
Dettes fiscales et sociales	77 733	77 733		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Total	207 979	207 979		

ACTI AUDIT

S.A.R.L. au capital de 60 000 €
Commissaire aux Comptes
19 rue Jules Romains
69120 VAULX EN VELIN
Tél. 04 37 45 19 00 - Fax 04 37 45 19 09
E-mail : contact@acticonseil.com
Siret : 478 512 510 00023 - APE 6920Z