

A.F.A.D.

Association loi de 1901

2, rue de la Chaussée Romaine
02 100 SAINT-QUENTIN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos au 31 décembre 2012

Assemblée générale ordinaire
du 24 mai 2013

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos au 31 décembre 2012

Aux adhérents,

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 votre association l'A.F.A.D. (Saint-Quentin / Hirson / Château-Thierry), 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 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.

II. Justification des appréciations

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 sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations que nous avons effectuées dans le cadre de notre mission n'impliquent pas de notre part de justifications particulières compte tenu notamment de l'absence d'évènement ou de décision intervenus au cours de l'exercice et impactant de manière significative les comptes ou la compréhension que pourrait en avoir le lecteur.

III. Vérifications et informations spécifiques

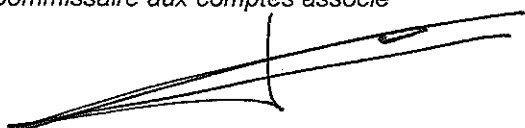
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Saint-Quentin, le 7 mai 2013

Pour FCN

Jean-Guillaume RAGUET
Commissaire aux comptes associé



Bilan Actif

Répartition	2011		2012	
	Vie Associative €	Services TISF & AVS €	Vie Associative €	Services TISF & AVS €
<i>ACTIF IMMOBILISE</i>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		12 190		18 230
Immobilisations corporelles en cours		500		500
Immobilisations financières		1 600		1 600
		14 290		20 330
<i>ACTIF CIRCULANT</i>				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances		2 835		3 419
Divers produits à recevoir		119 117		146 655
Disponibilités				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 725	528 223	8 219	706 416
<i>Charges constatées d'avance</i>		1 037		865
	7 725	651 212	8 219	857 355
Total général	7 725	665 502	8 219	877 685

Bilan Passif

Répartition	2011		2012	
	Vie Associative €	Services TISF & AVS €	Vie Associative €	Services TISF & AVS €
<i>CAPITAUX PROPRES</i>				
Autres réserves		1 783		1 783
Report à nouveau	6 906	277 551	7 725	246 472
Résultat de l'exercice	819	(31 080)	494	121 003
Subventions d'investissement		525		367
Prov.pour réserve de trésorerie		17 890		23 188
	7 725	266 669	8 219	392 813
<i>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</i>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges		90 653		109 319
		90 653		109 319
<i>DETTES</i>				
Usagers créditeurs				299
Emprunts et dettes financières divers		1 459		
Dettes fiscales et sociales		93 545		96 595
Autres dettes		213 176		278 659
Produits constatés d'avance				
		308 180		375 553
Total général	7 725	665 502	8 219	877 685

Compte de Résultat

Répartition	2 0 1 1		2 0 1 2	
	Vie Associative	Services TISF & AVS	Vie Associative	Services TISF & AVS
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations des membres	1 185		1 325	
Prestations de service		668 522		761 050
Reprise sur amortissements & provisions		1 878		2 451
Autres produits - Subvention d'exploitation	2 121	16 780	896	22 708
Total des Produits d'exploitation...	3 306	687 180	2 221	786 209
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats & charges extérieures	2 573	74 942	1 821	72 117
Impôts & taxes		36 790		40 566
Salaires		433 486		479 588
Charges sociales		184 949		115 157
Dotation Amortissements		7 509		7 931
° provision créances douteuses		751		366
° provision risques, charges		21 297		20 366
Autres charges (créances irrécouv.)		727		1 166
Total des Charges d'exploitation...	2 573	760 451	1 821	737 257
Résultat d'Exploitation.....	733	-73 271	399	48 952
Produits financiers	86	3 696	95	6 427
Charges financières				
Résultat courant avant résultat exceptionnel.	819	-69 575	494	55 379
Produits exceptionnels (Vtes div.- Subventions)		44 754		77 990
Charges exceptionnelles		2 563		5 938
° provision réserve de trésorerie		3 192		5 298
Résultat exceptionnel.....	0	38 999	0	66 755
Impôt sur intérêts.....		504		1 130
Total des Produits :	3 392	735 630	2 315	870 626
Total des Charges :	2 573	766 710	1 821	749 623
Résultat :	819	-31 080	494	121 003

Tableau des mouvements des immobilisations
Année 2012

	Début exercice	Acquisitions	Diminutions	Fin exercice
Immobilisations incorporelles	7 018			7 018
Immobilisations corporelles	51 305	13 971	755	64 521
Immobilisations corporelles en cours	500			500
Immobilisations financières	1 600			1 600
Total général	60 423	13 971	755	73 639

Tableau des mouvements des amortissements
Année 2012

	Début exercice	Dotations	Sorties de l'actif	Fin exercice
Immobilisations incorporelles	7 018			7 018
Immobilisations corporelles	39 115	7 931	755	46 291
Immobilisations financières				
Total général	46 133	7 931	755	53 309

Tableau des provisions
Année 2012

	Début exercice	Dotations	Reprises	Fin exercice
Prov.pour risques et charges	90 653	20 366	1 700	109 319
Prov. pour dép.des comptes de tiers	751	366	751	366
Prov.régl. : réserve de trésorerie	17 890	5 298		23 188
Total général	109 294	26 030	2 451	132 873

Etat des échéances des créances et des dettes
Année 2012

	Montant brut	Échéances	
		jusqu'à 1 an	à plus d'un an
CREANCES			
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	1 600	1 600	
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances usagers	3 785	3 785	
Autres créances	146 655	146 655	
TOTAL	150 440	150 440	0
DETTES			
<i>Dettes financières :</i>			
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
<i>Autres dettes :</i>			
Dettes fournisseurs			
Dettes fiscales et sociales	96 595	96 595	
Autres dettes	278 659	278 659	
TOTAL	375 254	375 254	0

Charges et produits constatés d'avance
Année 2012

	Charges	Produits
Charges/Produits d'exploitation	865	
Charges/Produits financiers		
Charges/Produits exceptionnels		
TOTAL	865	0