

Yves BAREC

Expert-comptable Diplômé
Inscrit au Tableau de l'Ordre de Rouen
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rouen

**UNA
SOLIDARITE NORMANDE**

Association
160 rue Maréchal Joffre
76600 LE HAVRE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2012

UNA
SOLIDARITE NORMANDE

Association
160 rue Maréchal Joffre
76600 LE HAVRE

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

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association UNA SOLIDARITE NORMANDE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur l'incertitude relative à la continuité d'exploitation exposée dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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.

Harfleur, le 16 mai 2013
Le Commissaire aux Comptes



Cabinet d'Audit Yves BAREC
Parc de l'Estuaire
Avenue du Capitou
76700 HARFLEUR
SIRET : 533 350 625 00018

Yves BAREC

BILAN ACTIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ACTIF	Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012			01/01/2011 au 31/12/2011
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires	41 273.00	41 273.00		
Fonds commercial	12 501.00		12 501.00	12 501.00
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	30 036.13		30 036.13	30 036.13
Constructions	1 334 161.35	557 245.49	776 915.86	843 271.47
Installations techniques, matériels, ...	17 380.81	12 212.36	5 168.45	7 306.07
Autres immobilisations corporelles	1 061 679.92	638 046.38	423 633.54	441 920.62
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations	20 000.00		20 000.00	20 000.00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 414.78		7 414.78	6 914.78
TOTAL (I)	2 524 446.99	1 248 777.23	1 275 669.76	1 361 950.07
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres apros				10 436.50
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	54.21		54.21	14 834.97
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	2 794 010.20	127 489.66	2 666 520.54	2 888 561.88
Autres	299 698.25		299 698.25	424 944.61
Valeurs mobilières de placement	599 164.44		599 164.44	99 170.20
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 780 348.21		1 780 348.21	2 997 154.93
Charges constatées d'avance	8 097.48		8 097.48	20 401.00
TOTAL (III)	5 481 372.79	127 489.66	5 353 883.13	6 455 504.09
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	8 005 819.78	1 376 266.89	6 629 552.89	7 817 454.16

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

PASSIF	Du 01/01/2012 au 31/12/2012	Du 01/01/2011 au 31/12/2011
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	245 788.78	245 788.78
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 363 247.91	1 363 247.91
Report à nouveau	-649 596.79	108 866.09
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-1 311 369.21	-758 462.87
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	265 304.42	265 304.42
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées	151 767.84	151 767.84
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	65 142.95	1 376 512.17
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	89 708.00	175 764.99
Provisions pour charges	1 436 015.22	1 341 424.22
TOTAL (III)	1 525 723.22	1 517 189.21
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10.45	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 768.39	5 890.00
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 308.54	98 463.78
Dettes fiscales et sociales	3 927 050.36	3 618 300.06
Redevables créditeurs	9 651.42	
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 037 897.56	1 201 098.94
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	5 038 686.72	4 923 752.78
Ecart de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 629 552.89	7 817 454.16



UNA SOLIDARITE NORMANDE
COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

	Du 01/01/12 Au 31/12/12	Du 01/01/11 Au 31/12/11	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation :</i>	14 125 001.01	14 641 934.02	-516 933.01	-4
Montant net du chiffre d'affaires	14 125 001.01	14 641 934.02	-516 933.01	-4
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	57 389.00	44 860.00	12 529.00	28
Autres produits	3 129 441.27	3 073 487.18	55 954.09	2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	17 311 831.28	17 760 281.20	-448 449.92	-3
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	16 727.75	19 734.64	-3 006.89	-15
Variation de stocks	10 436.50	894.45	9 542.05	
Autres achats et charges externes	784 756.12	868 874.04	-84 117.92	-10
Impôts, taxes et versements assimilés	1 175 247.44	1 139 186.42	36 061.02	3
Salaires et traitements	12 728 721.34	12 994 563.39	-265 842.05	-2
Charges sociales	3 243 896.26	3 170 574.54	73 321.72	2
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	192 185.67	187 017.06	5 168.61	3
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions	98 600.00	159 336.00	-60 736.00	-38
Autres charges	4 547.40	10 954.04	-6 406.64	-58
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	18 255 118.48	18 551 134.58	-296 016.10	-2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-943 287.20	-790 853.38	-152 433.82	-19
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



UNA SOLIDARITE NORMANDE
COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE (SUITE)

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

	Du 01/01/12 Au 31/12/12	Du 01/01/11 Au 31/12/11	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	14 598.06	1 333.25	13 264.81	995
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change	9 300.08		9 300.08	
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement	2 008.26	24 006.72	-21 998.46	-92
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	25 906.40	25 339.97	566.43	2
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	25 906.40	25 339.97	566.43	2
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-917 380.80	-765 513.41	-151 867.39	-20
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	55 845.72	43 384.85	12 460.87	29
Sur opérations en capital	661.10	13 555.42	-12 894.32	-95
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges	127 489.66		127 489.66	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	183 996.48	56 940.27	127 056.21	223
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	352 958.71	39 375.28	313 583.43	796
Sur opérations en capital	2 723.85	10 514.45	-7 790.60	-74
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	222 302.33		222 302.33	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	577 984.89	49 889.73	528 095.16	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-393 988.41	7 050.54	-401 038.95	-5 688
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	17 521 734.16	17 842 561.44	-320 827.28	-2
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	18 833 103.37	18 601 024.31	232 079.06	1
Bénéfice ou Perte	-1 311 369.21	-758 462.87	-552 906.34	-73

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



UNA SOLIDARITE NORMANDE
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

L'association a réalisé en 2012 un résultat déficitaire de 1 311 369 €, faisant suite au déficit de l'année 2011 qui s'élevait à - 758 463 €. Ce déséquilibre budgétaire sur 2 années consécutives a diminué fortement le niveau des fonds propres de l'association. L'association a pu néanmoins absorber l'impact de ces déficits sur ses réserves de trésorerie. Le Conseil d'Administration ainsi que la direction de l'association ont entamé, depuis 2012, diverses actions afin de retrouver un équilibre budgétaire à court terme. Dans ce sens, et compte tenu des réserves de trésorerie dont dispose encore l'association, les comptes de l'exercice 2012 ont été arrêtés dans le respect du principe de continuité d'exploitation.

Les comptes annuels au 31/12/2012 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10, 2003-07 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

Les principales méthodes sont les suivantes :

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement 2007-05 sur les règles comptables applicables aux établissements privés sociaux et médico-sociaux.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

UNA SOLIDARITE NORMANDE
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	15 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	2 à 15 ans
- Matériels et outillages	3 à 15 ans
- Matériel informatique	3 à 15 ans
- Mobilier	2 à 15 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

UNA SOLIDARITE NORMANDE
IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
			suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	53 774.00			
CORPORELLES	Terrains	30 036.13			
	Constructions	Sur sol propre	1 334 161.35		
		Sur sol d'autrui Instal.géné., agencés & aménagés const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.	17 380.81			
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencés & aménagés divers	358 318.07		85 004.06
		Matériel de transport	76 648.00		10 900.00
		Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	521 308.49		9 501.30
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
TOTAL III		2 337 852.85		105 405.36	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	20 000.00			
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	6 914.78		500.00	
TOTAL IV		26 914.78		500.00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			2 418 541.63	105 905.36	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II			53 774.00		
CORPORELLES	Terrains			30 036.13		
	Constructions	Sur sol propre		1 334 161.35		
		Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.			17 380.81		
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			443 322.13	
		Matériel de transport			87 548.00	
		Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.			530 809.79	
Immos corporelles en cours Avances et acomptes						
TOTAL III				2 443 258.21		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			20 000.00		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			7 414.78		
TOTAL IV				27 414.78		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				2 524 446.99		

UNA SOLIDARITE NORMANDE
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	41 273.00			41 273.00
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	490 889.88	66 355.61		557 245.49
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels		10 074.74	2 137.62		12 212.36
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	139 302.06	47 146.08		186 448.14
	Matériel de transport	29 807.67	16 988.82		46 796.49
	Mat. bureau et informatique, mob.	345 244.21	59 557.54		404 801.75
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 015 318.56	192 185.67		1 207 504.23
TOTAL GENERAL		1 056 591.56	192 185.67		1 248 777.23

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outill.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							



UNA SOLIDARITE NORMANDE
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	1 341 424.22	94 591.00		1 436 015.22
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer	175 764.99	98 821.67	184 878.66	89 708.00
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II		1 517 189.21	193 412.67	184 878.66	1 525 723.22
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients		127 489.66		127 489.66	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III			127 489.66		127 489.66
TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 517 189.21	320 902.33	184 878.66	1 653 212.88
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		98 600.00	57 389.00	
	- financières				
	- exceptionnelles		222 302.33	127 489.66	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ACTIF CIRCULANT

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	20 000.00		20 000.00
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 414.78		7 414.78
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 794 010.20	2 794 010.20	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	357.00	357.00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	299 341.25	299 341.25		
Charges constatées d'avance	8 097.48	8 097.48		
TOTAUX		3 129 220.71	3 101 805.93	27 414.78
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		



UNA SOLIDARITE NORMANDE
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	8 097.48
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	8 097.48

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	43 362.06
Autres créances	224 961.28
TOTAL	268 323.34



UNA SOLIDARITE NORMANDE
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine		10.45	10.45		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		53 308.54	53 308.54		
Personnel & comptes rattachés		2 047 163.36	2 047 163.36		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		1 503 220.43	1 503 220.43		
Etat & Impôts sur les bénéfices					
autres Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		376 666.57	376 666.57		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		1 047 548.98	1 047 548.98		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		5 027 918.33	5 027 918.33		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				



UNA SOLIDARITE NORMANDE
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	1 467 119.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	129 585.68
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 596 704.68



UNA SOLIDARITE NORMANDE

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 367 409.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2.69 %

Table de mortalité INSEE

Départ volontaire à 65 ans

La provision pour indemnités de départ à la retraite a été valorisée selon la méthode prospective des crédits projetés, conformément à la recommandation 2003-R-01 du CNC.

Le taux de départ volontaire retenu est de 50%.

Le profil de turn over est "fort" pour les aides à domicile et "moyen" pour les autres catégories de personnel.



LES EFFECTIFS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE**Organes d'administration:**

Les administrateurs ne sont pas rémunérés. Ils peuvent être remboursés de leurs frais engagés dans le cadre de leurs fonctions, sur justificatifs. Ils ne bénéficient d'aucun avantage en nature.

Organes de direction:

Ils sont rémunérés conformément à la convention collective applicable à l'association. Ils peuvent être remboursés de leurs frais engagés dans le cadre de leurs fonctions, sur justificatifs. Ils ne bénéficient d'aucun avantage en nature.

LES EFFECTIFS

	31/12/2012	31/12/2011
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	14.00	18.83
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	68.00	76.58
Ouvriers		
Personnel de soins	54.00	61.17
Aides à domicile	524.00	740.92
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel de soins		
Aides à domicile		



UNA SOLIDARITE NORMANDE
VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Ecart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	245 788.78			245 788.78
Ecart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves	1 363 247.91		758 462.88	604 785.03
Report à nouveau	374 170.51			374 170.51
Résultat comptable de l'exercice antérieur				-
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme				-
Provisions réglementées	151 767.84			151 767.84
Droit des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	2 134 975.04	-	758 462.88	1 376 512.16

Yves BAREC
Expert-comptable Diplômé
Inscrit au Tableau de l'Ordre de Rouen
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rouen

**UNA
SOLIDARITE NORMANDE**

Association
160 rue Maréchal Joffre
76600 LE HAVRE

**Rapport spécial du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées**
Exercice clos le 31 décembre 2012

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisés ou que j'aurai découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Harfleur, le 16 mai 2013
Le Commissaire aux comptes



Cabinet d'Audit Yves BAREC
Parc de l'Estuaire
Avenue de Cantilou
76700 HARFLEUR
Siret: 833 350 625 00018

Yves BAREC