

Association
« LOISIRS ACTIONS JEUNES »

Résidence Marjolaine
Rue Lamartine
62630 ETAPLES

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
--

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

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association « Loisirs Actions Jeunes », 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 le Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. 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 :

- la provision pour congés payés et les charges sociales y afférentes n'ont pas été comptabilisées sur l'exercice 2012, elle est estimée à 23 671 euros.

Sous cette réserve 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 la société à la fin de cet exercice.

2. 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 je ne formule pas de justification complémentaire à la description motivée de ma réserve exprimée dans la première partie de mon rapport.

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.

3. Vérifications et informations spécifiques

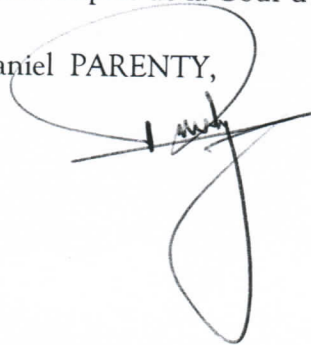
J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, je n'ai pas d'autres observations 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 financières et les comptes annuels.

Fait à Saint Martin Boulogne,
le 2 avril 2013,

Le Commissaire aux comptes
Inscrit auprès de la Cour d'Appel de Douai

Daniel PARENTY,

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop and a horizontal stroke, positioned over the printed name Daniel PARENTY.

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	4 074	4 074			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 841	5 907	1 934	2 035	- 101
Autres immobilisations corporelles	83 179	70 468	12 710	16 252	- 3 542
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	30		30	30	
TOTAL (I)	95 123	80 449	14 674	18 317	- 3 643
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	1		1	2 550	- 2 549
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	3 330		3 330	3 330	
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	141 824		141 824	131 886	9 938
Charges constatées d'avance	665		665	4 419	- 3 754
TOTAL (II)	145 819		145 819	142 185	3 634
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	240 943	80 449	160 493	160 502	- 9

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	64 050	63 630	420
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	2 321	16 690	- 14 369
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	16 270	10 111	6 159
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 381	4 296	- 915
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	86 022	94 727	- 8 705
Provisions pour risques et charges	49 548	37 281	12 267
TOTAL (II)	49 548	37 281	12 267
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	1 634	5 402	- 3 768
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	5 477	6 708	- 1 231
Autres	17 813	16 385	1 428
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	24 924	28 494	- 3 570
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	160 493	160 502	- 9
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises	253		253	1 763	- 1 510
Production vendue biens					-85,65
Production vendue services	1 689		1 689	586	1 103
					188,23
Montants nets produits d'expl.	1 942		1 942	2 349	- 407
					-17,33
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			322 602	330 846	- 8 244
Dons					-2,49
Cotisations					
Legs et donations					
Produits liés à des financements réglementaires (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
Autres produits			10 111	1 671	8 440
					505,09
Reprise de provisions					
Transfert de charges			28 183	22 994	5 189
					22,57
Sous-total des autres produits d'exploitation			360 896	355 510	5 386
					1,52
Total des produits d'exploitation (I)			362 838	357 859	4 979
					1,39
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)					
Produits financiers					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			2 359	1 601	758
					47,35
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)			2 359	1 601	758
					47,35
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion			90	90	N/S
Sur opérations en capital			1 018	1 890	- 872
					-46,14
Reprises sur provisions et transferts de charges			108	22	86
					390,91
Total des produits exceptionnels (IV)			1 216	1 912	- 696
					-36,40
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			366 413	361 372	5 041
					1,39
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT					
TOTAL GENERAL			366 413	361 372	5 041
					1,39

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises et de matières premières				
Variation de stock marchandises et matières premières				
Autres achats non stockés	11 101	11 389	- 288	-2,53
Services extérieurs	20 491	19 831	660	3,33
Autres services extérieurs	20 863	20 768	95	0,46
Impôts, taxes et versements assimilés	14 620	13 447	1 173	8,72
Salaires et traitements	193 145	176 867	16 278	9,20
Charges sociales	80 414	76 574	3 840	5,01
Autres charges de personnels	4 284	5 861	- 1 577	-26,91
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements	6 378	6 856	- 478	-6,97
Dotations aux provisions	12 375	12 375		0,00
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	0			
Total des charges d'exploitation (I)	363 671	343 968	19 703	5,73
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	279	440	- 161	-36,59
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	279	440	- 161	-36,59
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		273	- 273	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)		273	- 273	-100
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	143		143	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	364 093	344 682	19 411	5,63
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	2 321	16 690	- 14 369	-86,09
TOTAL GENERAL	366 413	361 372	5 041	1,39
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexes légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 160 493,38 euros

et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 320,73 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.