

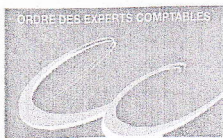
Hervé DUBOIS

Commissaire aux Comptes

50 Boulevard Lefèvre

62630 ETAPLES SUR MER

*RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012*



Hervé DUBOIS

EXPERT-COMPTABLE DIPLOMÉ PAR L'ÉTAT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

50, Boulevard Lefèvre - BP 42
62630 ETAPLES-SUR-MER
Tél. 03 21 94 33 67
Fax 03 21 94 70 27

19, Boulevard Lyautey
62480 LE PORTEL
Tél. 03 21 32 69 02
Fax 03 21 80 74 64

ASSOCIATION FAMILIALE D'AIDE A
DOMICILE

8 Rue de l'Egalité

62230 OUTREAU

Etapes le 10 Juin 2013

Mesdames, Messieurs,

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 Familiale d'Aide à Domicile», tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau de 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 professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. 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 d'Aide à Domicile à la fin de cet exercice.

II – Justification des appréciations :

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble n'appellent pas de commentaire particulier.

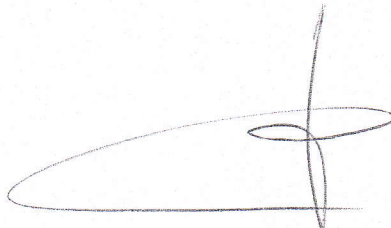
III – Vérifications et informations spécifiques :

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 de la présidente et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ETAPLES S/MER

Le 10 Juin 2013

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping horizontal stroke followed by a vertical stroke that loops back to cross the horizontal one.

BILAN

AFAD OUTREAU

AFAD12

Période du : 01/01/2012 Au : 31/12/2012

Ecritures saisies
 Ecritures validées Ecritures extra-comptables

PARAMETRAGE : AFAD OUTREAU

ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
	Brut	Amortiss.	Net	Net		
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Concessions, droits...						
Autres immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Construction						
Installations techniques, matériel et outillage in						
Autres immobilisations corporelles	19 332	17 998	1 334	3 186	-1 851	-58 %
Immobilisations corporelles en cours						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations et créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	148		148	148		
Comptes de liaison						
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	19 480	17 998	1 482	3 334	-1 851	-56 %
ACTIF CIRCULANT						
AVANCES ET ACOMPTES VERSES						
CREANCES						
Créances Usagers	12 064	6 862	5 203	9 607	-4 404	-46 %
Organismes payeurs	15 420		15 420		15 420	
Autres organismes	1 103		1 103	2 025	-922	-46 %
Autres créances	618		618	333	284	85 %
TRESORERIE						
Valeurs mobilières de placement	132 953		132 953	89 605	43 347	48 %
Livret A	79 087		79 087	77 347	1 740	2 %
Disponibilités banque	3 146		3 146	8 856	-5 710	-64 %
Caisse	562		562	386	176	46 %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	800		800	2 757	-1 957	-71 %
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	245 753	6 862	238 892	190 917	47 975	25 %
COMPTES DE REGULARISATION						
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Ecart de conversion (actif) (V)						
TOTAL GENERAL (I A V)	265 233	24 859	240 374	194 250	46 123	24 %

BILAN

AFAD OUTREAU

AFAD12

Période du : 01/01/2012 Au : 31/12/2012

Ecritures saisies
 Ecritures validées Ecritures extra-comptables

PARAMETRAGE : AFAD OUTREAU

PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
FONDS PROPRES				
FONDS ASSOCIATIFS (SANS DROIT DE REPRISE)				
FONDS ASSOCIATIFS (AVEC DROIT DE REPRISE)				
Dons et legs				
Subventions d'investissements				
RESERVES				
Réserves statutaires	44 768	44 768		
Réserves réglementées				
Autres réserves				
REPORT A NOUVEAU	23 825	5 038	18 787	373 %
RESULTAT DE L'EXERCICE	58 588	18 787	39 801	212 %
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS				
PROVISIONS REGLEMENTEES	36 444	37 177	-733	-2 %
TOTAL (I)	163 625	105 771	57 855	55 %
COMPTES DE LIAISON				
TOTAL (II)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POURS RISQUE				
PROVISIONS POUR CHARGES				
TOTAL (III)				
DETTES (1)				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
AVANCES ET ACOMPTES RECUS	787	520	267	51 %
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
DETTES FISCALES ET SOCIALES	71 889	83 832	-11 944	-14 %
AUTRES DETTES	4 073	4 128	-54	-1 %
DISPONIBILITES				
COMPTES DE REGULARISATION				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
TOTAL (IV)	76 748	88 480	-11 731	-13 %
ECART DE CONVERSION (PASSIF) (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III+ IV +V)	240 374	194 250	46 123	24 %

COMPTE DE RESULTAT

AFAD OUTREAU

AFAD12

Période du : 01/01/2012 Au : 31/12/2012

Ecritures saisies

Comptes sans mouvement

Ecritures validées

Ecritures extra-comptables

PARAMETRAGE : Afad outreau

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
PRODUIT D'EXPLOITATION				
PRESTATIONS DE SERVICES				
Participation des usagers	31 786	33 214	-1 428	-4 %
Prestations CAF / CPAM	205 792	198 178	7 615	4 %
Prestations Conseil Général	281 646	314 242	-32 596	-10 %
Prestations autres organismes	8 171	7 961	210	3 %
Participations à recevoir				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 270	7 418	-5 148	-69 %
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	14 781	9 689	5 091	53 %
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	544 446	570 703	-26 257	-5 %
CHARGES D'EXPLOITATION				
ACHATS	5 442	3 539	1 903	54 %
SERVICE EXTERIEURS	13 344	12 766	578	5 %
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	33 508	34 770	-1 262	-4 %
IMPOTS ET TAXES	25 500	26 719	-1 220	-5 %
CHARGES DE PERSONNEL	399 995	479 138	-79 143	-17 %
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1 395	1 376	19	1 %
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	-733	-7 302	6 569	-90 %
PROVISION POUR DEPRECIATION DES CLIENTS	6 862			
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	485 312	551 006	-65 693	-12 %
RESULTAT D'EXPLOITATION	59 133	19 698	39 436	200 %
PRODUITS FINANCIERS				
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 929	1 494	434	29 %
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 929	1 494	434	29 %
CHARGES FINANCIERES				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILES				
TOTAL CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER	1 929	1 494	434	29 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
SUR OPERATIONS DE GESTION	416	354	63	18 %
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	416	354	63	18 %

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31.12.2012 le total est de 240 374 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 58 588 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01.01.2012 au 31.12.2012.

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

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

- 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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Matériel et outillage	5 ans
- Matériel informatique	5 ans
- Mobilier de bureau	5 à 10 ans
- Logiciels	1 à 3 ans

Participation, 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.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Opérations à long terme

Les opérations à long terme sont comptabilisées suivant la méthode du pourcentage d'achèvement des travaux.

Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Règles et méthodes comptables	X		
Faits caractéristiques		X	
Immobilisations - Amortissements - Plus et moins values (simplifié)		X	
Immobilisations	X		
Amortissements	X		
provisions et dépréciations (simplifié)		X	
Provisions et dépréciations inscrites au bilan	X		
Provisions et dépréciations inscrites au bilan (CNC 2000-06)	X		
Etat des créances et dettes (simplifié)		X	
Etat des échéances , créances et dettes		X	
Variation détaillée des stocks et en-cours		X	
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		X	
Variation de la provision spéciale de réévaluation		X	
Variation de la réserve de réévaluation		X	
Frais d'établissement		X	
Frais de recherche appliquée et de développement		X	
Amortissements des frais de recherche et de développement		X	
Fonds commercial		X	
Intérêts immobilisés		X	
Intérêts sur éléments de l'actif circulant		X	
Différences d'évaluation sur éléments fongibles		X	
Avances aux dirigeants		X	
Produits à recevoir		X	
Détail des produits à recevoir		X	
Détail des écritures des produits à recevoir		X	
Charges à payer		X	
Détail des charges à payer	X		
Détail des écritures des charges à payer		X	
Produits et charges constatés d'avance		X	
Détail des produits constatés d'avance		X	
Détail des écritures des produits constatés d'avance		X	
Détail des charges constatées d'avance		X	
Détail des écritures des charges constatées d'avance		X	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		X	
Détail des charges à répartir sur plusieurs exercices		X	
Détail des charges exceptionnelles		X	
Détail des produits exceptionnels		X	
Composition du capital social		X	
Parts bénéficiaires		X	

Obligations convertibles		X	
Ventilation du chiffre d'affaires net		X	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		X	
Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère		X	
Crédit-bail		X	
Engagements financiers		X	
Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
Incidence des évaluations fiscales dérogatoires		X	
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt		X	
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt 2		X	
Rémunération globale et par catégorie des dirigeants		X	
Effectif moyen		X	
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société		X	
Liste des filiales et des participations		X	
Liste des filiales et des participations PCG 99		X	
Liste des filiales et des participations PCG 99 - A4		X	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		X	
Produits et charges exceptionnels		X	
Transferts de charges		X	
Détail des écritures de transferts de charges		X	
Liste par nature des frais accessoires d'achats		X	
Tableau des résultats des cinq derniers exercices		X	
Produits et charges sur exercices antérieurs		X	
Participation des salariés		X	
Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières		X	
Tableaux du portefeuille de TIAP		X	
Détail des emprunts		X	
Détail des crédit-bails		X	
Entreprises liées		X	
Variation des capitaux propres		X	
Durées d'amortissement des immobilisations		X	

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		28 587,55	28 587,55	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés		617,90	617,90	
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance		799,99	799,99	
Total		30 005,44	30 005,44	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		71 888,51	71 888,51		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes		4 073,26	4 073,26		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		75 961,77	75 961,77		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

Immobilisations

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement et de développement	Total I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	12361,75	
Immobilisations corporelles				
	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	Constructions sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			
	Installations générales, agencements et aménagements divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		20835,05	
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		Total III	20835,05	
Immobilisations financières				
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
		Total IV		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			33 196,80	

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	4968,43		7393,32	
Immobilisations corporelles					
	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements, aménag. constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Installations générales, agencements et aménagements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	8896,48		11938,57	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		Total III	8896,48	11938,57	
Immobilisations financières					
	Participations évaluées par mise en équivalence				

Immobilisations

Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	13 864,91		19 331,89	

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	12012,74	302,59	4952,96	7362,37
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		17998,48	1092,44	8455,59	10635,33
Emballages récupérables et divers					
	Total III	17998,48	1092,44	8455,59	10635,33
TOTAL GENERAL (I + II + III)		30011,22	1395,03	13408,55	17997,70

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissement. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outill. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net début d'ex.	Augmentations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.

Amortissements

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Primes de remboursement des obligations

--	--	--	--	--