

Francis GENY

Diplômé d'Expertise Comptable
Ingénieur I.E.C.S.
Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de la Cour d'Appel de Colmar

**8, Rue des Chênes
67450 MUNDOLSHEIM**

Tél./Fax : 03 88 20 50 56

N° Siret : 399 708 965 00021

SERVIR FRATERNEL D'ENTRAIDE (S. F. E.)

Siège social : 3, Route du Grand Charmont
25200 MONTBELIARD

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Francis GENY

Diplômé d'Expertise Comptable
Ingénieur I.E.C.S.
Commissaire aux Comptes
Inscrit auprès de la Cour d'Appel de Colmar

**8, Rue des Chênes
67450 MUNDOLSHEIM**

Tél./Fax : 03 88 20 50 56

N° Siret : 399 708 965 00021

SERVIR FRATERNEL D'ENTRAIDE (S. F. E.)

**Siège social : 3, Route du Grand Charmont
25200 MONTBELIARD**

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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.

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 par l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'Article L. 225-235 du Code de Commerce, introduites par la Loi de sécurité financière du 1er Août 2003, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté 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. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables 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 moral et d'activité et dans les documents présentés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

MUNDOLSHEIM, le 5 Juin 2012

Le Commissaire aux Comptes



Francis GENY

COMPTES ANNUELS

BILAN ASSOCIATION

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
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					
Autres immobilisations corporelles	49 280,16	29 384,77	19 895,39	22 953,80	- 3 058
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	56 985,38	12 000,00	44 985,38	48 849,67	- 3 864
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	106 265,54	41 384,77	64 880,77	71 803,47	- 6 923
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					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	111 250,26		111 250,26	5 413,09	105 837
Valeurs mobilières de placement	10 909,59		10 909,59	10 909,59	
Disponibilités	316 583,06		316 583,06	340 012,86	- 23 430
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	438 742,91		438 742,91	356 335,54	82 407
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	545 008,45	41 384,77	503 623,68	428 139,01	75 485

BILAN ASSOCIATION(SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	147 478,41	104 915,64	42 563
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	70 000,00	70 000,00	
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	46 610,27	42 562,77	4 048
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées	16 710,09	17 310,56	- 600
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	280 798,77	234 788,97	46 010
Provisions pour risques et charges		2 500,00	- 2 500
TOTAL (II)		2 500,00	- 2 500
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	194 534,00	153 832,00	40 702
. Sur autres ressources	7 501,00		7 501
TOTAL (III)	202 035,00	153 832,00	48 203
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	14 558,81	13 117,89	1 441
Autres	6 231,10	23 900,15	- 17 669
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	20 789,91	37 018,04	- 16 228
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	503 623,68	428 139,01	75 485
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 RESULTAT ASSOCIATION

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	8 161,01		8 161,01	14 126,76	- 5 966 -42,23
Montants nets produits d'expl.	8 161,01		8 161,01	14 126,76	- 5 966 -42,23
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			336 310,90	245 738,69	90 572 36,86
Dons			143 764,94	72 451,05	71 314 98,43
Cotisations			270,00	275,04	- 5 -1,83
Legs et donations					
Produits liés à des financements réglementaires (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			104 557,00	222 461,00	- 117 904 -53,00
Autres produits			14 198,65	605,38	13 593 N/S
Reprise de provisions			2 500,00		2 500 N/S
Transfert de charges			731,27		731 N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			602 332,76	541 531,16	60 802 11,23
Total des produits d'exploitation (I)			610 493,77	555 657,92	54 836 9,87
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					
Autres intérêts et produits assimilés			677,33	28,39	649 N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change			13 656,88	13 974,83	- 318 -2,28
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)			14 334,21	14 003,22	331 2,36
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges			7 693,58		7 694 N/S
Total des produits exceptionnels (IV)			7 693,58	7 694	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			632 521,56	569 661,14	62 860 11,03
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT					
TOTAL GENERAL			632 521,56	569 661,14	62 860 11,03

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises et de matières premières	6 342,85	32 317,58	- 25 975	-80,37
Variation de stock marchandises et matières premières				
Autres achats non stockés	121 821,83	112 371,34	9 450	8,41
Services extérieurs	30 411,61	19 872,88	10 539	53,03
Autres services extérieurs	61 003,38	57 025,41	3 978	6,98
Impôts, taxes et versements assimilés	10 675,80	3 736,63	6 939	185,71
Salaires et traitements	144 794,52	126 034,43	18 760	14,88
Charges sociales	14 876,54	5 209,22	9 667	185,58
Autres charges de personnels	557,28		557	N/S
Subventions accordées par l'association	9 429,80	15 409,72	- 5 980	-38,81
Dotations aux amortissements	11 714,41	11 554,68	160	1,38
Dotations aux provisions		2 500,00	- 2 500	-100
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	152 760,00	97 031,00	55 729	57,43
Autres charges	1 733,41		1 733	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	566 121,43	483 062,89	83 059	17,19
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	8 590,07	10 228,99	- 1 639	-16,02
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	8 590,07	10 228,99	- 1 639	-16,02
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	4 106,68	14 887,46	- 10 781	-72,42
Sur opérations en capital		1 608,47	- 1 608	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 093,11	17 310,56	- 10 217	-59,02
Total des charges exceptionnelles (IV)	11 199,79	33 806,49	- 22 607	-66,87
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	585 911,29	527 098,37	58 813	11,16
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	46 610,27	42 562,77	4 048	9,51
TOTAL GENERAL	632 521,56	569 661,14	62 860	11,03
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat	118 860,00	243 866 ,00		
. Prestations en nature		2 847,00		
. Dons en nature	181 995,00	155 747,00		
Total	300 855,00	402 460,00		
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	181 995,00	158 594,00		
. Personnel bénévole	118 860,00	243 866,00		
Total	300 855,00	402 460,00		