



BUREAU

**ASSOCIATION LES ENFANTS
DU TAMIL NADU**

**Rapport Général
du Commissaire aux Comptes**

**Comptes annuels de
l'exercice clos le 31 décembre 2011**

Ce rapport contient 5 pages et 7 pages d'annexes



ASSOCIATION ENFANTS DU TAMIL NADU

Rapport général du Commissaire aux Comptes

*Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2011*

Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Bureau, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2011, sur :

- ◆ Le contrôle des comptes annuels de l'Association ENFANTS DU TAMIL NADU, 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 Le 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'anomalie significative. 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les éléments suivants.

Il convient de préciser que les comptes de l'exercice précédent ont été modifiés afin de respecter les règles liées aux subventions dédiées.

Dans cet esprit, les fonds associatifs au 31 décembre 2010 ont été réduits de 88.750 Euros pour être transférés en dettes afin de respecter les règles relatives aux subventions lorsque celle-ci sont obtenues dans le cadre d'un projet bien déterminé.



II – JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823 – 9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants.

L'Association bénéficie de fonds dédiés. Dans ce cadre, nous nous sommes assurés de leur correcte affectation comptable ainsi que par incidence de la modification de la présentation des comptes de bilan et de résultat d'exploitation de l'exercice précédent.

Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe.

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

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

A Grenoble, le 23 avril 2012

Le Commissaire aux Comptes

Alain ETIEVENT

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	53 182	74 227	21 046	28.35
50800000 AUTRES VALEURS MOB.DE PLACT	53 182	74 227	21 046	28.35
DISPONIBILITES	18 937	18 790	147	0.78
51400000 LA BANQUE POSTALE	3 051	3 251	200	6.15
51410000 LA BANQUE POSTALE-LIVRET A	15 861	15 538	324	2.08
53100000 CAISSE	25	2	24	NS
TOTAL ACTIF CIRCULANT	72 119	93 017	20 898	22.47
TOTAL GENERAL	72 119	93 017	20 898	22.47

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
AUTRES RESERVES	2 892		2 892	
10683000 RESERVE DE TRESORERIE	2 892		2 892	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	34 946	2 892	32 054	NS
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	37 838	2 892	34 946	NS
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	32 846	88 750	55 904	62.99-
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	32 846	88 750	55 904	62.99-
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	32 846	88 750	55 904	62.99-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 435	1 375	60	4.35
40800000 FOURNISSEURS FACT A RECEVOIR	1 435	1 375	60	4.35
TOTAL DETTES	1 435	1 375	60	4.35
TOTAL GENERAL	72 119	93 017	20 898	22.47-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES						
70800000 RECETTES MANIFESTATIONS DIVERS	2 598		3 370		772	22.91
	2 598		3 370		772	22.91
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	2 598		3 370		772	22.91
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION						
74000000 SUBVENTIONS	1 000				1 000	
	1 000				1 000	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES						
79100000 TRANSFERT CHGES D'EXPLOITAT°	660				660	
	660				660	
COLLECTES						
75400000 DONS	18 375		9 309		9 065	97.38
75410000 DONS-TERRAIN	18 375		8 203		10 171	123.99
			1 106		1 106	100.00
COTISATIONS						
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	17 957		20 373		2 415	11.86
75610000 COTISATIONS PARRAINS	14 777		14 652		125	0.86
75620000 COTISATIONS ENTREPRISES	1 380		1 738		358	20.60
	1 800		3 983		2 183	54.81
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	40 590		33 052		7 538	22.81
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES						
60630000 FOURN.ENTR.&PETIT EQUIPEMENT	4 607		4 140		467	11.29
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	987		116		872	754.75
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	17		648		630	97.31
61600000 PRIMES D'ASSURANCES			300		300	100.00
62000000 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	179		175		4	2.15
62260000 HONORAIRES DU CAC	533				533	
62270000 FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX	1 375		1 435		60	4.17
62500000 DEPLCTS-MISS°&RECEPT°			485		485	100.00
62570000 RECEPTIONS	613		143		470	330.09
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMM.	88		125		37	29.32
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.			141		141	100.00
62800000 CHARGES DIVERSES	714		574		140	24.47
	100				100	
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION						
65700000 SUBVENTIONS VERSEES			26 285		26 285	100.00
			26 285		26 285	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 607		30 425		25 818	84.86
RESULTAT D'EXPLOITATION	35 983		2 627		33 356	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES						
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	324		238		86	36.25
	324		238		86	36.25
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
76700000 PROD. NETS S/CESSIONS VMP	359		27		332	NS
	359		27		332	NS
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	683		265		418	158.05
RESULTAT FINANCIER	683		265		418	158.05

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	36 666	2 892	33 774	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 720		1 720	
67110000 INAUGURATION - CH. EXCEPTION.	1 720		1 720	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 720		1 720	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 720		1 720	
TOTAL PRODUITS	41 273	33 317	7 957	23.88
TOTAL DES CHARGES	6 327	30 425	24 098	79.20
SOLDE INTERMEDIAIRE	34 946	2 892	32 054	NS
EXCEDENTS OU DEFICITS	34 946	2 892	32 054	NS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 72 118.85 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 40 590.29 Euros et dégagant un excédent de 34 945.96 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Afin de respecter les règles de droit en la matière, les subventions affectées au titre de l'exercice précédent ont fait l'objet d'un retraitement, elles apparaissent en compte de dettes par prélèvement sur les "fonds associatifs".

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des immobilisations

Néant

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 435	1 435		
TOTAL	1 435	1 435		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Fondation Raimbow Bridge		88 750	88 750	32 846	32 846
TOTAL		88 750	88 750	32 846	32 846

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 435
Total	1 435

Charges et produits constatés d'avance

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

En conformité avec l'article 20 de la loi n°2005-586 du 23 mai 2006, nous vous indiquons que les "rémunérations des trois plus gros cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature" s'élèvent à 0 euro.