

MAZARS

The Shift Project

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

The Shift Project

Association régie par la loi du 1^{er} Juillet 1901
Siège Social : 96, rue de la Victoire – 75009 Paris
SIREN : 520 104 035 Code APE : 9499 Z

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

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 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de The Shift Project 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'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. 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.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble.

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 - Vérifications et informations spécifiques

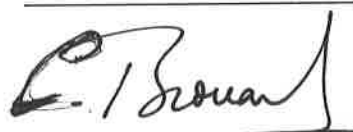
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Courbevoie, le 5 juin 2012

Le commissaire aux comptes

MAZARS



Cyrille BROUARD

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

Edité le 10/07/2012

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	15 537	3 879	11 658	3,29	14 765	5,39
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	8 881	3 102	5 779	1,63	1 552	0,57
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 166		3 166	0,89	7 480	2,73
TOTAL (I)	27 584	6 981	20 604	5,82	23 798	8,69
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	3 800		3 800	1,07		
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	2 282		2 282	0,64	132	0,05
. Personnel	61		61	0,02		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfiques						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	2 775		2 775	0,78		
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	61 810		61 810	17,45	50 000	18,25
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	115 393		115 393	32,57	200 079	73,02
Charges constatées d'avance	147 529		147 529	41,64		
TOTAL (II)	333 650		333 650	94,18	250 211	91,31
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	361 235	6 981	354 254	100,00	274 009	100,00

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2011		31/12/2010	
	(12 mois)		(12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	228 197	64,42		
Résultat de l'exercice	-41 214	-11,62	228 197	83,28
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	186 983	52,78	228 197	83,28
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	63 468	17,92	18 937	6,91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	17 692	4,99	8 733	3,19
. Personnel	57 755	16,30	14 783	5,40
. Organismes sociaux	356	0,10		
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	12 800	3,61		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			3 359	1,23
Autres dettes				
Instruments de trésorerie	15 200	4,29		
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	167 271	47,22	45 812	16,72
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	354 254	100,00	274 009	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

Edité le 10/07/2012

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens					8 883	100,00	-8 883	-100,00	
Production vendue services									
Chiffres d'Affaires Nets					8 883	100,00	-8 883	-100,00	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges									
Autres produits			525 000	100,00	431 100	N/S	93 900	21,78	
Total des produits d'exploitation (I)			525 000	100,00	439 983	N/S	85 017	19,32	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			180 690	34,42	69 837	786,19	110 853	158,73	
Impôts, taxes et versements assimilés			26 710	5,09	7 406	83,37	19 304	260,65	
Salaires et traitements			257 800	49,10	100 826	N/S	156 974	155,69	
Charges sociales			96 720	18,42	32 758	368,77	63 962	195,26	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 013	1,15	968	10,90	5 045	521,18	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			60	0,01	225	2,53	-165	-73,32	
Total des charges d'exploitation (II)			567 993	108,19	212 019	N/S	355 974	167,90	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-42 993	-8,18	227 964	N/S	-270 957	-118,85	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			2 269	0,43	348	3,92	1 921	552,01	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			2 269	0,43	348	3,92	1 921	552,01	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			2 269	0,43	348	3,92	1 921	552,01	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			2 269	0,43	348	3,92	1 921	552,01	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-40 724	-7,75	228 312	N/S	-269 036	-117,83	

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

Edité le 10/07/2012

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion							
Produits exceptionnels sur opérations en capital							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (VII)							
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	134	0,03	115	1,29	19	16,52	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Total des charges exceptionnelles (VIII)	134	0,03	115	1,29	19	16,52	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-134	-0,02	-115	-1,28	-19	-16,51	
Participation des salariés (IX)							
Impôts sur les bénéfices (X)	356	0,07			356	N/S	
Total des Produits (I+III+V+VII)	527 269	100,43	440 331	N/S	86 938	19,74	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	568 483	108,28	212 134	N/S	356 349	167,88	
RÉSULTAT NET	-41 214	-7,84	228 197	N/S	-269 411	-118,05	
	<i>Perte</i>		<i>Bénéfice</i>				
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 11 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 354 253,99 E.

Le résultat net comptable est une perte de 41 214,15 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/06/2012 par les dirigeants.

FAITS MARQUANTS

Néant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Ressources

Les ressources sont constituées de cotisations à hauteur de 525 000 euros.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Immobilisations incorporelles	5 ans
Immobilisations corporelles	3 ans.

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.

Engagements à venir

Les engagements à venir provenant des membres bienfaiteurs au titre des deux prochains exercices s'élèvent à 600 000 euros.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 27 584 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	15 537			15 537
Immobilisations corporelles	1 748	7 133		8 881
Immobilisations financières	7 480		4 314	3 166
TOTAL	24 766	7 133	4 314	27 584

Amortissements et provisions d'actif = 6 981 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	772	3 107		3 879
Immobilisations corporelles	196	2 906		3 102
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	968	6 013		6 981

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Id visuelle denomination	15 537	3 879	11 658	5 ans
Matériel bureau et info.	8 881	3 102	5 779	de 2 à 3 ans
TOTAL	24 418	6 981	17 437	

Etat des créances = 159 614 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 166		3 166
Actif circulant & charges d'avance	156 447	156 447	
TOTAL	159 614	156 447	3 166

Charges constatées d'avance = 147 529

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres = 186 983 €

Libellé	31/12/2010	Affectation Rt 2010	Résultat 2011	31/12/2011
Report à nouveau	0	228 197		228 197
Résultat	228 197	-228 197	-41 214	-41 214
Fonds propres	228 197	0	-41 214	186 983

Etat des dettes = 167 271 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	63 468	63 468		
Dettes fiscales & sociales	88 604	88 604		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	15 200	15 200		
TOTAL	167 271	167 271		

Charges à payer par postes du bilan = 42 229 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	2 357
Dettes fiscales & sociales	39 872
Autres dettes	
TOTAL	42 229

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires = 525 000 €

L'association perçoit des cotisations de la part de ses membres bienfaiteurs et associés. Ces cotisations, fixées par les Statuts, s'élèvent à 100 K€ pour les membres bienfaiteurs, et sont versées pendant 3 années consécutives. Au 31 décembre 2011, l'association dispose de 5 membres bienfaiteurs.

Impôt sur les bénéfices = 356 €

L'impôt s'élève à 356 € et correspond à l'impôt sur les produits du compte à terme détenu par l'association, au taux de 24%.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Nous ne constatons aucune rémunération ni avantage en nature versés aux dirigeants et bénévoles de l'association en 2011.

Engagements sociaux

Aucun engagement retraite n'a été constaté, au titre du personnel, car jugé non significatif eu égard à l'âge du personnel concerné et la probabilité d'être encore présent au moment de l'âge de départ en retraite. Aucun autre engagement hors-bilan n'a été identifié au 31 décembre 2011.

Effectifs

Les effectifs s'élèvent à 8 salariés au 31/12/2011, dont la répartition est la suivante:

4 CDI

4 CDD

Honoraires CAC

Les honoraires CAC constatés en charges au 31 décembre 2011 s'élèvent à 5 382 € HT.

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges constatées d'avance = 147 529 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	147 529
TOTAL	147 529

Produits constatés d'avance = 15 200 €

Charges constatées d'avance	Montant
Produits constates d'avance(487000)	15 200
TOTAL	15 200

Charges à payer = 42 229

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn. fact.non parvenues(408100)	2 357
TOTAL	2 357

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov./conges payes(428200)	17 692
Charg.soc./conges a payer(438200)	7 962
Organismes soc charges a payer(438600)	1 418
Etat charges a payer(448600)	12 800
TOTAL	39 872