

## Bilan synthétique

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
<b>ACTIF</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	200 000		200 000	200 000
Constructions	517 613	51 825	465 787	476 492
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	12 379	7 841	4 537	4 476
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>729 991</b>	<b>59 667</b>	<b>670 325</b>	<b>680 968</b>
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances de fonctionnement				
Usagers et comptes rattachés	109 650		109 650	113 112
Autres créances	33 172		33 172	17 898
Divers				
Valeurs mobilières de placement	600 998		600 998	582 828
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	120 396		120 396	144 900
Charges constatées d'avance	3 973		3 973	4 409
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>868 189</b>		<b>868 189</b>	<b>863 147</b>
Déficit à Récupérer				
Déficit de l'ex. à récupérer				
<b>DEFICIT A RECUPERER</b>				
Comptes de régularisation				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 598 180</b>	<b>59 667</b>	<b>1 538 513</b>	<b>1 544 115</b>

## Bilan synthétique

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatif sans Droit de reprise		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 427 637	1 393 352
<b>EXCEDENT OU PERTE DE L'EXERCICE</b>	-8 524	34 285
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	1 419 113	1 427 637
Fonds associatif avec Droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 292	27 606
Dettes fiscales et sociales	83 108	88 871
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	119 400	116 478
Excédent à reverser		
Excédent de l'exercice à reverser		
<b>EXCEDENT A REVERSER</b>		
Comptes de régularisation		
Ecart de conversion - Passif		
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 538 513</b>	<b>1 544 115</b>

## Compte de résultat synthétique

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Produits de Fonctionnement</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Prestations de services						
Produits des activités annexes						
<b>Sous Total des Produits</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	81 311	566,17	60 987	491,55	20 324	33,32
Reprises et Transferts de charge	47 275	329,18	47 161	380,12	114	0,24
Autres produits	14 362	100,00	12 408	100,01	1 954	15,74
<b>Sous Total des Autres Produits</b>	<b>142 948</b>	<b>995,35</b>	<b>120 556</b>	<b>971,68</b>	<b>22 391</b>	<b>18,57</b>
Legs						
Collectes						
Cotisations	427 597	NS	438 847	NS	-11 250	-2,56
Quote-part subventions renouvelables						
<b>Sous Total des Produits Divers</b>	<b>427 597</b>	<b>NS</b>	<b>438 847</b>	<b>NS</b>	<b>-11 250</b>	<b>-2,56</b>
Report des ressources non utilisés						
<b>Produits de Fonctionnement</b>	<b>570 545</b>	<b>NS</b>	<b>559 404</b>	<b>NS</b>	<b>11 141</b>	<b>1,99</b>
<b>Charges de Fonctionnement</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	92	0,64	516	4,16	-425	-82,26
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés	14 931	103,96	13 546	109,18	1 385	10,22
Services extérieurs	109 613	763,24	58 669	472,87	50 944	86,83
Autres services extérieurs	102 513	713,80	122 135	984,40	-19 622	-16,07
<b>Total des charges externes</b>	<b>227 148</b>	<b>NS</b>	<b>194 866</b>	<b>NS</b>	<b>32 282</b>	<b>16,57</b>
Impôts et taxes & versements assimilés	30 889	215,08	28 554	230,15	2 335	8,18
Rémunérations du personnel	217 804	NS	213 819	NS	3 985	1,86
Charges sociales et fiscales	101 613	707,54	97 708	787,52	3 905	4,00
Amortissements et provisions	12 055	83,94	11 963	96,42	92	0,77
Autres charges						
<b>Total des autres charges</b>	<b>362 361</b>	<b>NS</b>	<b>352 044</b>	<b>NS</b>	<b>10 317</b>	<b>2,93</b>
Engagements à réaliser						
<b>Charges de fonctionnement</b>	<b>589 509</b>	<b>NS</b>	<b>546 910</b>	<b>NS</b>	<b>42 599</b>	<b>7,79</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>-18 964</b>	<b>-132,05</b>	<b>12 494</b>	<b>100,70</b>	<b>-31 459</b>	<b>-251,79</b>
Produits financiers	15 408	107,29	24 555	197,91	-9 147	-37,25
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>	<b>15 408</b>	<b>107,29</b>	<b>24 555</b>	<b>197,91</b>	<b>-9 147</b>	<b>-37,25</b>
Opérations faites en commun						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-3 556</b>	<b>-24,76</b>	<b>37 049</b>	<b>298,62</b>	<b>-40 606</b>	<b>-109,60</b>
Produits exceptionnels	37	0,26	2 409	19,41	-2 371	-98,45

## Compte de résultat synthétique

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges exceptionnelles	2 458	17,12	160	1,29	2 298	NS
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-2 421</b>	<b>-16,86</b>	<b>2 249</b>	<b>18,13</b>	<b>-4 670</b>	<b>-207,64</b>
(+) Reprise excédent antérieur						
(-) Participation des salariés						
(-) Impôts sur les excédents	2 547	17,73	5 013	40,40	-2 466	-49,19
(-) Reprise déficit antérieur						
<b>Sous total des autres éléments</b>	<b>-2 547</b>	<b>-17,73</b>	<b>-5 013</b>	<b>-40,40</b>	<b>2 466</b>	<b>-49,19</b>
Produits en Nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en Nature						
<b>Total des produits en nature</b>						
Charges en Nature						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations						
Personnel bénévole						
<b>Total des charges en nature</b>						
<b>EXCEDENT OU PERTE</b>	<b>-8 524</b>	<b>-59,35</b>	<b>34 285</b>	<b>276,34</b>	<b>-42 809</b>	<b>-124,86</b>

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ASS FEDERATION DU BTP DES DEUX SEVRES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012, dont le total est de 1 538 513 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 8 524 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2012 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi n° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

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

- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Règles et méthodes comptables

### 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.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

Rappel 2011 :

.....

Il est à souligner le changement de méthode d'amortissement des constructions avec effet au 01/01/2008 en appliquant les durées d'amortissement suivantes :

- amortissement de l'immeuble sur 50 ans ;
- amortissement du parking extérieur sur 25 ans.

L'amortissement antérieur lié à ce changement de méthode a été inscrit en capitaux propres, dans le compte de report à nouveau pour 30 416,38 €. L'amortissement de l'exercice clos au 31/12/2011 s'élevant à 10 704,50 €. Soit un amortissement égal à 41 120,88 € au 31/12/2011.

Exercice 2012 :

.....

L'amortissement de l'exercice clos au 31/12/2012 s'élève à 10 704,50 €

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	729 908	1 411	1 328	729 991
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>729 908</b>	<b>1 411</b>	<b>1 328</b>	<b>729 991</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	48 939	12 055	1 328	59 667
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>48 939</b>	<b>12 055</b>	<b>1 328</b>	<b>59 667</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>670 325</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 146 794 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	109 650	109 650	
Autres	33 172	33 172	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 973	3 973	
<b>Total</b>	<b>146 794</b>	<b>146 794</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	31 246
INTERETS COURUS A RECEVOIR	10 975
<b>Total</b>	<b>42 221</b>

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 119 400 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 292	36 292		
Dettes fiscales et sociales	83 108	83 108		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>119 400</b>	<b>119 400</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

## Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	8 815
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	21 300
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	12 350
<b>Total</b>	<b>42 465</b>

**Notes sur le bilan****Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	3 973		
<b>Total</b>	<b>3 973</b>		

## Autres informations

### Engagements de retraite

Couvert par un contrat d'assurance SMABTP.

### Autres informations

Les portefeuilles financiers sont comptabilisés en coûts historiques. La plus value latente serait de 23 039 euros au 31/12/12 contre 18 012 euros sur l'exercice précédent.