

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2011 12			Exercice N-1 30/06/2010 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 424	2 086	1 338		1 338	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	299 370	195 172	104 198	109 873	5 675	5.17
	Constructions	987 641	732 486	255 155	281 161	26 006	9.25
	Installations techniques Matériel et outillage	114 503	99 381	15 122	13 363	1 759	13.16
	Autres immobilisations corporelles	205 752	109 530	96 222	92 780	3 442	3.71
	Immobilisations en cours	33 093		33 093		33 093	
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	775		775	755	20	2.62	
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL I	1 644 558	1 138 655	505 902	497 932	7 970	1.60
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	72 886	5 201	67 685	57 223	10 461	18.28
	Autres créances	14 631		14 631	33 149	18 519	55.86
	Valeurs mobilières de placement	77 294	2 785	74 509	76 922	2 413	3.14
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	44 469		44 469	82 841	38 372	46.32	
Charges constatées d'avance (3)	16 780		16 780	16 174	606	3.75	
	TOTAL III	226 060	7 986	218 074	266 310	48 236	18.11
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 870 618	1 146 642	723 976	764 242	40 266	5.27

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

5 201

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/06/2011	30/06/2010	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	200 338	200 338		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	307 588	309 379	1 791	0.58
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	129 904	1 791	128 113	NS
	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	91 959	108 343	16 384	15.12	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	469 981	616 270	146 288	23.74
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	2 356	3 240	884	27.28
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	2 356	3 240	884	27.28
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	12 032	26	12 006	NS
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	227	113	114	100.71
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 305	15 807	3 499	22.13
	Dettes fiscales et sociales	168 798	91 523	77 275	84.43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 825	3 323	498	14.98
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	48 451	33 940	14 511	42.76
	TOTAL IV	251 639	144 732	106 906	73.86
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	723 976	764 242	40 266	5.27

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

251 639 144 732

12 015

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	30/06/2011	12	30/06/2010	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	379 851		357 622	22 229 6.22
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	379 851		357 622	22 229 6.22
Production stockée				
Production immobilisée	9 583		9 583	
Subventions d'exploitation	220 499		219 948	551 0.25
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	7 340		7 054	286 4.05
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	149 422		110 209	39 213 35.58
TOTAL I	766 694		694 832	71 862 10.34
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	28 774		31 918	3 144 9.85
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	186 523		171 932	14 591 8.49
Impôts, taxes et versements assimilés	26 305		21 226	5 079 23.93
Salaires et traitements	414 801		315 806	98 995 31.35
Charges sociales	135 897		103 022	32 874 31.91
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	60 991		64 275	3 285 5.11
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	5 201		5 201	
Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 356		3 240	884 27.28
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	2 853		2 493	360 14.44
TOTAL II	863 701		713 914	149 787 20.98
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	97 007		19 082	77 925 408.38
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	30/06/2011	12	30/06/2010	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 751	2 368	617	26.07
Reprises sur provisions et transferts de charges		677	677	100.00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	1 751	3 045	1 295	42.51
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions	2 413	372	2 040	547.85
Intérêts et charges assimilées	271	239	32	13.37
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		97	97	100.00
TOTAL VI	2 683	708	1 975	278.92
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	933	2 337	3 270	139.91
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	97 939	16 744	81 195	484.91
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 584	19 184	600	3.13
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	18 584	19 184	600	3.13
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	31 749	144	31 605	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	18 800	4 087	14 713	360.02
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	50 549	4 231	46 318	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	31 965	14 953	46 918	313.76
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	787 029	717 062	69 968	9.76
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	916 933	718 853	198 081	27.56
SOLDE INTERMEDIAIRE	129 904	1 791	128 113	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	129 904	1 791	128 113	NS

ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- En conséquence d'un litige Prud'hominal engagé en 2007, et eu égard aux conclusions, défavorables, d'un jugement rendu le 1er juillet 2011, une charge globale de 75 K € a été comptabilisée et ventilée entre "charges de personnels" pour 43 K € et "charges exceptionnelles" pour 32 K€ .

Ce jugement rendu par le Conseil des Prud'hommes clôture une instance finalement défavorable pour l'association compte tenu d'éléments techniques difficiles à contrer, pourtant hors de la responsabilité de l'association.

Eu égard à l'importance du litige et du contexte, il a été décidé de ne pas interjeter appel.

- En décembre 2010, après plus de 20 années de présence, le directeur de l'association a fait valoir ses droits à la retraite ; une indemnité de 10 K€ figure dans les comptes à ce titre.

- Une actualisation numérique et économique du poste "cheptel" a été effectuée, conduisant à la constatation d'une charge exceptionnelle de 18 K €.

- 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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Les notes et informations ci-après complètent les documents de base afin de permettre aux lecteurs des comptes de porter un jugement avisé.

L'association décide de valoriser le bénévolat consacré au développement et à l'animation du centre : pour l'exercice 2010/2011 il s'élève à 24K€.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

La quote part de subvention d'investissement virée au résultat de l'exercice est comptabilisée en utilisant un compte de produit exceptionnel ; soit pour l'exercice 16K€.

Subventions d'exploitation :

- subventions versées par le FONGEP NATIONAL : 7 221 €
- subventions versées par le FONGEP DEPARTEMENTAL : 6 860 €
- subventions versées par le CNASEA :
 - * aides s/emplois tremplins : 12 908 €
 - * aides s/emplois chantier d'insertion : 57 831 €
 - * aides s/emplois administratif : 13 372 €
 - * aides s/service civique : 700 €
 - * subventions de fonctionnement/ chantier d'insertion : 13 482 €
- subventions versées par l'AGEFIPH : 8 953 €
- subventions versées par le CNDS : 13 400 €
- subventions versées par le CONSEIL GENERAL DU DOUBS :
 - * subventions de fonctionnement général : 30 000 €
 - * subventions s/chantier d'insertion : 9 467 €
- subventions versées par la COMMUNE DE BESANCON :
 - * subventions de fonctionnement général : 30 269 €
 - * subventions contrat urbain de cohésion sociale : 10 273 €
 - * subventions s/soutien basket en fauteuil : 1 500 €
- subventions versées par le CONSEIL REGIONAL DE FRANCHE-COMTE : 1 950 €
- subventions versées par la FEDERATION FRANCAISE D'EQUITATION : 313 €
- versement du COMITE DEPARTEMENTAL D'EQUITATION d'un montant de 2000€

Legs :

- versement de la FONDATION L.ET N. CROPPEY d'un montant de 16 000 €

Sponsors : 13 000 €

ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 686	1 648
Terrains	301 856		897
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	379 600		
Installations générales agencements aménagements des constructions	662 644		8 983
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	106 582		7 921
Installations générales agencements aménagements divers	17 461		2 130
Matériel de transport	53 447		26 969
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 636		
Emballages récupérables et divers	68 028		6 100
Immobilisations corporelles en cours			33 093
Avances et acomptes			
	TOTAL	1 639 254	86 093
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	755		20
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL	755	20
	TOTAL GENERAL	1 642 695	87 760

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Frais établissement et de développement	TOTAL		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	910	3 424
Terrains		3 384	299 370
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui		379 600	379 600
Installations générales agencements aménagements constr.		63 586	608 041
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	114 503
Installations générales agencements aménagements divers		204	19 386
Matériel de transport		0	80 416
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			49 636
Emballages récupérables et divers		17 815	56 313
Immobilisations corporelles en cours		0	33 093
Avances et acomptes			
	TOTAL	84 988	1 640 358
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		775	775
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL		775
	TOTAL GENERAL	85 897	1 644 558

la ligne "Emballages récupérables et divers " correspond au Cheptel

ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 686	310	910	2 086
Terrains	191 983	5 806	2 617	195 172
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	262 490	7 592		270 082
Installations générales agencements aménagements constr.	498 593	27 179	63 368	462 404
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	93 219	6 162	0	99 381
Installations générales agencements aménagements divers	16 622	1 030	204	17 449
Matériel de transport	29 981	12 680	0	42 661
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 188	233	0	49 421
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 142 077	60 682	66 189	1 136 569
TOTAL GENERAL	1 144 763	60 992	67 099	1 138 655

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	310				
Terrains	5 806				
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	7 592				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	27 179				
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 162				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 030				
Matériel de transport	12 680				
Matériel de bureau informatique mobilier	233				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	60 682				
TOTAL GENERAL	60 992				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	3 240	2 356	3 240		2 356
TOTAL	3 240	2 356	3 240		2 356

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		5 201			5 201
Autres provisions pour dépréciation	372	2 413			2 785
TOTAL	372	7 614			7 986
TOTAL GENERAL	3 612	9 970	3 240		10 342

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		7 557	3 240		
financières		2 413			
exceptionnelles					

ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	5 201	0	5 201
Autres créances clients	67 685	67 685	
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			
Divers état et autres collectivités publiques	11 782	11 782	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 849	2 849	
Charges constatées d'avance	16 780	16 780	
TOTAL	104 296	99 095	5 201
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	12 032	12 032		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	19 305	19 305		
Personnel et comptes rattachés	125 495	125 495		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 803	40 803		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	2 500	2 500		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 825	2 825		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	48 451	48 451		
TOTAL	251 411	251 411		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	3 424	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	linéaire	10 ans
Matériels divers	linéaire	5 ans/10 ans/15
Matériel de transport	linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	linéaire	4 à 5 ans
Mobilier	linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	linéaire	1 an
Agencement Aménagement Terrain	linéaire	5 à 50 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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).

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	6 340
Autres créances	11 782
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	334
Total	18 456

ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 810
Dettes fiscales et sociales	121 898
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 003
Total	136 728

ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		16 780
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		16 780
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		48 451
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		48 451

Subventions d'équipement

Les subventions d'investissement sont rapportées au résultat au même rythme que les amortissements pratiqués sur les investissements acquis à l'aide de ces subventions.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

Rémunération des dirigeants

- Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration (Décret 2004-76 du 20/01/2004) :

Néant

- Rémunérations allouées aux trois plus hauts cadres salariés et bénévoles (Loi 2006-586 du 23/05/2006) :

Etant donné que la publication des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ne concernent qu'une seule personne, il n'en est pas fait mention, car cela reviendrait à donner une information nominative.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.



FIDUCIAL

AUDIT

AGENCE D'ANNECY

17, rue de Rumilly

74000 ANNECY

Tél: 04 50 10 07 83

Fax 04 50 10 07 61

CENTRE OMINISPORTS PIERRE CROPPET

11, Route de Gray
25000 BESANCON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2011

SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre - N° TVA CEE FR 39 334 301 488

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Siège social : Paris La Défense - 41, rue du Capitaine Guynemer - 92925 La Défense Cedex - Site : www.fiducial.fr



FIDUCIAL
AUDIT

CENTRE OMINISPORTS PIERRE CROPPET

11, Route de Gray
25000 BESANCON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2011

Aux membres de l'association

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 30 juin 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « Centre Omnisports Pierre Croppet » 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 comité directeur. 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 formulons une réserve sur le point suivant : les chevaux et poneys figurant en immobilisations corporelles pour un montant de 56 K euros au 30 juin 2011 ne font pas l'objet d'une dotation aux amortissements. L'application des règles et méthodes comptables propres aux immobilisations corporelles amortissables aurait dû conduire à un amortissement des chevaux et poneys sur la durée de leur utilisation. Sur la base d'une utilisation des chevaux et poneys jusqu'à un âge de 15 ans, des amortissements auraient dû être comptabilisés à l'ouverture de l'exercice pour un montant cumulé de 38 K euros, réduisant les fonds propres associatifs d'autant, et le résultat de l'exercice aurait été amélioré de 6 K euros, notamment résultant d'une dotation aux amortissements de 7 K euros et d'une moindre charge exceptionnelle pour 13K euros.

Sous cette réserve, 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, outre celles ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Annecy, le 9 janvier 2012

Le commissaire aux comptes
FIDAUDIT

Fabienne GAUDEMARD
Associée



BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/06/2011 - 12			Exercice N-1 30/06/2010 - 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Concessions, Brevets et droits similaires	3 424	2 086	1 338		1 338	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	299 370	195 172	104 198	109 873	5 675	5.17
Constructions	987 641	732 486	255 155	281 161	26 006	9.25
Installations techniques Matériel et outillage	114 503	99 381	15 122	13 363	1 759	13.16
Autres immobilisations corporelles	205 752	109 530	96 222	92 780	3 442	3.71
Immobilisations en cours	33 093		33 093		33 093	
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	775		775	755	20	2.62
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL I	1 644 558	1 138 655	505 902	497 932	7 970	1.60
Comptes de liaison TOTAL II						
STOCKS ET EN COURS						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
CREANCES (3)						
Créances usagers et comptes rattachés	72 886	5 201	67 685	57 223	10 461	18.28
Autres créances	14 631		14 631	33 149	18 519	55.86
Valeurs mobilières de placement	77 294	2 785	74 509	76 922	2 413	3.14
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	44 469		44 469	82 841	38 372	46.32
Chargés constatés d'avance (3)	16 780		16 780	16 174	606	3.75
TOTAL III	226 060	7 986	218 074	266 310	48 236	18.11
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 870 618	1 146 642	723 976	764 242	40 266	5.27

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/06/2011	30/06/2010	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecart de réévaluation	200 338	200 338		
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	307 588	309 379	1 791	0.58
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	129 904	1 791	128 113	NS
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	91 959	108 343	16 384	15.12	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL I	469 981	616 270	146 288	23.74	
	TOTAL II				
Comptes de liaison					
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	2 356	3 240	884	27.28
	Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL III	2 356	3 240	884	27.28	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	12 032	26	12 006	NS
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	227	113	114	100.71
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 305	15 807	3 499	22.13
	Dettes fiscales et sociales	168 798	91 523	77 275	84.43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 825	3 323	498	14.98
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	48 451	33 940	14 511	42.76
	TOTAL IV	251 639	144 732	106 906	73.86
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	723 976	764 242	40 266	5.27

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

251 639 144 732
12 015

Cabinet FUTIN ASSOCIES

COMPTE DE RESULTAT



	Exercice N 30/06/2011	Exercice N-1 30/06/2010	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	379 851	357 622	22 229	6.22
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	379 851	357 622	22 229	6.22
Production stockée				
Production immobilisée	9 583		9 583	
Subventions d'exploitation	220 499	219 948	551	0.25
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	7 340	7 054	286	4.05
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	149 422	110 209	39 213	35.58
TOTAL I	766 694	694 832	71 862	10.34
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	28 774	31 918	3 144	9.85
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	186 523	171 932	14 591	8.49
Impôts, taxes et versements assimilés	26 305	21 226	5 079	23.93
Salaires et traitements	414 801	315 806	98 995	31.35
Charges sociales	135 897	103 022	32 874	31.91
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	60 991	64 275	3 285	5.11
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	5 201		5 201	
Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 356	3 240	884	27.28
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	2 853	2 493	360	14.44
TOTAL II	863 701	713 914	149 787	20.98
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	97 007	19 082	77 925	408.38
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT



	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2011 / 12	30/06/2010 / 12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 751	2 368	617	26,07
Reprises sur provisions et transferts de charges		677	677	100,00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	1 751	3 045	1 295	42,51
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions	2 413	372	2 040	547,85
Intérêts et charges assimilées	271	239	32	13,37
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		97	97	100,00
TOTAL VI	2 683	708	1 975	278,92
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	933	2 337	3 270	139,91
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	97 939	16 744	81 195	484,91
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 584	19 184	600	3,13
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	18 584	19 184	600	3,13
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	31 749	144	31 605	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	18 800	4 087	14 713	360,02
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	50 549	4 231	46 318	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	31 965	14 953	46 918	313,76
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	787 029	717 062	69 968	9,76
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	916 933	718 853	198 081	27,56
SOLDE INTERMÉDIAIRE	129 904	1 791	128 113	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	129 904	1 791	128 113	NS

ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- En conséquence d'un litige Prud'hommal engagé en 2007, et eu égard aux conclusions défavorables, d'un jugement rendu le 1er juillet 2011, une charge globale de 75 K € a été comptabilisée et ventilée entre "charges de personnels" pour 43 K € et "charges exceptionnelles" pour 32 K€.
Ce jugement rendu par le Conseil des Prud'hommes clôture une instance finalement défavorable pour l'association compte tenu d'éléments techniques difficiles à contrer, pourtant hors de la responsabilité de l'association.
Eu égard à l'importance du litige et du contexte, il a été décidé de ne pas interjeter appel.
- En décembre 2010, après plus de 20 années de présence, le directeur de l'association a fait valoir ses droits à la retraite ; une indemnité de 10 K€ figure dans les comptes à ce titre.
- Une actualisation numérique et économique du poste "cheptel" a été effectuée, conduisant à la constatation d'une charge exceptionnelle de 18 K €.

- 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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Les notes et informations ci-après complètent les documents de base afin de permettre aux lecteurs des comptes de porter un jugement avisé.

L'association décide de valoriser le bénévolat consacré au développement et à l'animation du centre : pour l'exercice 2010/2011 il s'élève à 24K€.



ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

La quote part de subvention d'investissement virée au résultat de l'exercice est comptabilisée en utilisant un compte de produit exceptionnel ; soit pour l'exercice 16K€.

Subventions d'exploitation :

- subventions versées par le FONGEP NATIONAL : 7 221 €
- subventions versées par le FONGEP DEPARTEMENTAL : 6 860 €
- subventions versées par le CNASEA :
 - * aides s/emplois tremplins : 12 908 €
 - * aides s/emplois chantier d'insertion : 57 831 €
 - * aides s/emplois administratif : 13 372 €
 - * aides s/service civique : 700 €
 - * subventions de fonctionnement / chantier d'insertion : 13 482 €
- subventions versées par l'AGEFIPH : 8 953 €
- subventions versées par le CNDS : 13 400 €
- subventions versées par le CONSEIL GENERAL DU DOUBS :
 - * subventions de fonctionnement général : 30 000 €
 - * subventions s/chantier d'insertion : 9 467 €
- subventions versées par la COMMUNE DE BESANCON :
 - * subventions de fonctionnement général : 30 269 €
 - * subventions contrat urbain de cohésion sociale : 10 273 €
 - * subventions s/soutien basket en fauteuil : 1 500 €
- subventions versées par le CONSEIL REGIONAL DE FRANCHE-COMTE : 1 950 €
- subventions versées par la FEDERATION FRANCAISE D'EQUITATION : 313 €
- versement du COMITE DEPARTEMENTAL D'EQUITATION d'un montant de 2000€

Legs :

- versement de la FONDATION L.ET N. CROPPEY d'un montant de 16 000 €

Sponsors : 13 000 €



ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

Etat des immobilisations

	TOTAL	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 686		1 648
Terrains		301 856		897
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		379 600		
Installations générales agencements aménagements des constructions		662 644		8 983
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		106 582		7 921
Installations générales agencements aménagements divers		17 461		2 130
Matériel de transport		53 447		26 969
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		49 636		
Emballages récupérables et divers		68 028		6 100
Immobilisations corporelles en cours				33 093
Avances et acomptes				
	TOTAL	1 639 254		86 093
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		755		20
Prêts, autres immobilisations financières				
	TOTAL	755		20
	TOTAL GENERAL	1 642 695		87 760

	TOTAL	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		910	3 424	3 424
Terrains					
Constructions sur sol propre			3 384	299 370	299 370
Constructions sur sol d'autrui				379 600	379 600
Installations générales agencements aménagements constr.			63 586	608 041	608 041
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			0	114 503	114 503
Installations générales agencements aménagements divers			204	19 386	19 386
Matériel de transport			0	80 416	80 416
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			0	49 636	49 636
Emballages récupérables et divers			17 815	56 313	56 313
Immobilisations corporelles en cours			0	33 093	33 093
Avances et acomptes					
	TOTAL		84 988	1 640 358	1 640 358
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				775	775
Prêts, autres immobilisations financières					
	TOTAL			775	775
	TOTAL GENERAL		85 897	1 644 558	1 644 558

la ligne "Emballages récupérables et divers " correspond au Cheptel



ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 686	310	910	2 086
Terrains	191 983	5 806	2 617	195 172
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	262 490	7 592		270 082
Installations générales agencements aménagements constr.	498 593	27 179	63 368	462 404
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	93 219	6 162	0	99 381
Installations générales agencements aménagements divers	16 622	1 030	204	17 449
Matériel de transport	29 981	12 680	0	42 661
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 188	233	0	49 421
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 142 077	60 682	66 189	1 136 569
TOTAL GENERAL	1 144 763	60 992	67 099	1 138 655

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.tech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	310				
Terrains	5 806				
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	7 592				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	27 179				
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 162				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 030				
Matériel de transport	12 680				
Matériel de bureau informatique mobilier	233				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	60 682				
TOTAL GENERAL	60 992				

la ligne "Emballages récupérables et divers" correspond au Cheptel



ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Chargés sociaux et fiscaux congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	3 240	2 356	3 240		2 356
TOTAL	3 240	2 356	3 240		2 356
Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		5 201			5 201
Autres provisions pour dépréciation	372	2 413			2 785
TOTAL	372	7 614			7 986
TOTAL GENERAL	3 612	9 970	3 240		10 342
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		7 557	3 240		
financières		2 413			
exceptionnelles					



ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux		5 201	0	5 201
Autres créances clients		67 685	67 685	
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				
Divers état et autres collectivités publiques		11 782	11 782	
Groupe et associés				
Débiteurs divers		2 849	2 849	
Charges constatées d'avance		16 780	16 780	
TOTAL		104 296	99 095	5 201
Montant des prêts accordés en cours d'exercice				
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine		12 032	12 032		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		19 305	19 305		
Personnel et comptes rattachés		125 495	125 495		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		40 803	40 803		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts taxes et assimilés		2 500	2 500		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes		2 825	2 825		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		48 451	48 451		
TOTAL		251 411	251 411		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.					



ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011.

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	3 424	100,00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.



ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	linéaire	10 ans
Matériels divers	linéaire	5 ans/10 ans/15
Matériel de transport	linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	linéaire	4 à 5 ans
Mobilier	linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	linéaire	1 an
Agencement Aménagement Terrain	linéaire	5 à 50 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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).

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.



ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	6 340
Autres créances	11 782
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	334
Total	18 456

ANNEXE



Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 810
Dettes fiscales et sociales	121 898
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 003
Total	136 728



ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		16 780
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		16 780
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		48 451
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		48 451

Subventions d'équipement

Les subventions d'investissement sont rapportées au résultat au même rythme que les amortissements pratiqués sur les investissements acquis à l'aide de ces subventions.



ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -



ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

Rémunération des dirigeants

- Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration (Décret 2004-76 du 20/01/2004) :

Néant

- Rémunérations allouées aux trois plus hauts cadres salariés et bénévoles (Loi 2006-586 du 23/05/2006) :

Etant donné que la publication des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ne concernent qu'une seule personne, il n'en est pas fait mention, car cela reviendrait à donner une information nominative.

ANNEXE



Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -



ANNEXE

Exercice du 01/07/2010 au 30/06/2011

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.