ASS Eclat

Comptes annuels

au 31/12/2011

KPMG Entreprises
02/04/2012
Ce rapport contient 15 pages (hors annexes)
Comptes annuels

@ 2012 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés.

Sommaire

Rapport **3**

Bilan et compte de résultat

Bilan actif 5

Bilan passif 6

Compte de résultat 7

Compte de résultat (suite) 8

Détails

Bilan actif 10

Bilan passif 12

Compte de résultat 13

KPMG Entreprises
Bureau d'Aurillac
5 avenue Georges Pompidou
15000 AURILLAC
France

Téléphone : +33 (0)4.71.45.49.00
Télécopie : +33 (0)4.71.48.85.61
Site internet : www.kpmg.fr

Association Eclat
20 rue de la Coste
BP 205
15002 AURILLAC CEDEX

A Aurillac, le 19 mars 2012

Rapport

Mission de Présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la **mission de Présentation** des comptes annuels de l'Association Eclat pour l'exercice du **01/01/2011** au **31/12/2011** et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 28/11/2006, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 29 pages, se caractérisent par les données suivantes:

- Total du bilan : 297 641 EUR
- Chiffre d'affaires : 235 492 EUR
- Résultat net comptable : - 797 EUR

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Alain Salabert

Dominique Simon
Expert-comptable, Associé

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Comptes annuels

ASS Eclat

Bilan et compte de résultat

Bilan

ASS Eclat

Au : 31/12/2011

N° SIRET: 34509449400035

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

Actif			Exercice			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2010
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Incorporel	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	4 698		4 698	4 698
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles	28 847	26 193	2 654	1 491
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Total	**33 546**	**26 193**	**7 353**	**6 189**
	Corporel	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	23 918	19 451	4 467	7 044
		Autres immobilisations corporelles	118 703	99 788	18 915	32 575
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		Total	**142 622**	**119 239**	**23 382**	**39 620**
	Financier (2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	152		152	152
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	6 820		6 820	8 260
		Autres immobilisations financières	513		513	
		Total	**7 485**		**7 485**	**8 412**
Total de l'actif immobilisé			**183 653**	**145 432**	**38 221**	**54 222**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	9 077		9 077	8 727
		Total	**9 077**		**9 077**	**8 727**
		Avanc. acomptes versés / commandes				
	Créances (3)	Clients et comptes rattachés	31 589	346	31 243	12 759
		Autres créances	64 550		64 550	231 102
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		Total	**96 140**	**346**	**95 794**	**243 861**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	153 714		153 714	45 918
		Total	**153 714**		**153 714**	**45 918**
Charges constatées d'avance			833		833	1 063
Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance			**259 767**	**346**	**259 420**	**299 570**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursements des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
Total de l'actif			**443 420**	**145 778**	**297 641**	**353 792**
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					1 440	1 400
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						

Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

Comptabilité tenue en euros

Bilan

ASS Eclat

Au : 31/12/2011

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital social (dont versé :)		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	27 440	27 440
	Report à nouveau	66 866	55 929
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	(797)	10 936
	Situation nette avant répartition	**93 509**	**94 307**
	Subventions d'investissement	1 384	3 551
	Provisions réglementées		
	Total	**94 893**	**97 858**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	**Emprunts et dettes assimilées**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	4	3
	Emprunts et dettes financières divers (3)	50 612	35 605
	Total	**50 616**	**35 608**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 275	100 655
	Dettes fiscales et sociales	92 549	119 670
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 306	
	Instruments de trésorerie		
	Total	**152 131**	**220 325**
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		**202 748**	**255 934**
Ecarts de conversion passif			
Total du passif		**297 641**	**353 792**
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1),	à plus d'un an		
	à moins d'un an	202 748	255 934
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs bancaires		4	3
(3) dont emprunts participatifs			

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

ASS Eclat

Périodes 01/01/2011 31/12/2011 Durées 12 mois
01/01/2010 31/12/2010 12 mois

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

			France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		59 478		59 478	52 559
	Production vendue	Biens				
		Services	176 014		176 014	168 335
	Chiffre d'affaires net		**235 492**		**235 492**	**220 894**
	Productions stockées					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation				1 509 792	1 618 529
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				946	
	Autres produits				113 773	24 896
		Total			**1 860 006**	**1 864 320**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			26 916	35 879
		Variations de stocks			(350)	(129)
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats				
		Variations de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				1 144 547	1 132 283
	Impôts, taxes et versements assimilés				6 164	2 994
	Salaires et traitements				449 670	432 846
	Charges sociales				202 208	200 656
	Dotations d'exploitation	- sur immobilisations : amortissements			22 546	24 250
		- sur immobilisations : provisions				
		- sur actif circulant			346	946
		- pour risques et charges				
	Autres charges				12 407	24 995
		Total			**1 864 458**	**1 854 724**
	Résultat d'exploitation	**A**			**(4 451)**	**9 596**
Opér. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	**B**				
	Perte supportée ou bénéfice transféré	**C**				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				3 594	1 068
	Reprises sur provisions et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**3 594**	**1 068**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				4	221
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**4**	**221**
	Résultat financier	**D**			**3 590**	**846**
	Résultat courant avant impôts (+/- A +/- B - C +/- D)	**E**			**(861)**	**10 443**

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

ASS Eclat

Périodes	01/01/2011	31/12/2011	Durées	12	mois
	01/01/2010	31/12/2010		12	mois

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

			Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		203	4 489
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 167	2 167
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Total		**2 370**	**6 656**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 306	2 488
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 858
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total		**2 306**	**4 347**
	Résultat exceptionnel	**F**	**63**	**2 308**
	Participation des salariés aux résultats	**G**		
	Impôt sur les bénéfices	**H**		1 816
	Bénéfice ou perte (+/- E +/- F - G - H)		**(797)**	**10 936**
Renvois	(1) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		24 750	
	(1) Dont incidence après impôt des corrections d'erreurs			
	(2) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	(2) Dont incidence après impôts des corrections d'erreurs			
	(3) Y compris - redevances de crédit-bail mobilier		2 380	1 830
	- redevances de crédit-bail immobilier			
	(4) Dont produits concernant les entités liées			
	(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

Comptabilité tenue en euros

KPMG

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Comptes annuels

ASS Eclat

Détails

Bilan actif

ASS Eclat

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EUR

	31/12/2011	31/12/2010
20510000 - MARQUES, BREVETS, LICENCES, PROCEDE	4 698,59	4 698,59
Concessions, brevets et droits similaires	**4 698,59**	**4 698,59**
20810000 - LOGICIELS	25 347,61	21 575,50
20820000 - SITE INTERNET	3 500,00	3 500,00
28081000 - AMORT LOGICIELS	-22 693,11	-20 084,17
28082000 - AMORT SITE INTERNET	-3 500,00	-3 500,00
Autres immobilisations incorporelles	**2 654,50**	**1 491,33**
21540000 - MATERIEL ET OUTILLAGE	11 190,33	11 190,33
21541000 - INVESTISS. MAT.PARAPLUIE	12 728,58	12 728,58
28154000 - AMORT MAT ET OUTILLAGE	-9 448,45	-7 773,30
28154100 - AMMORTISSEMENTS PARAPLUIE	-10 002,78	-9 100,93
Installations techniques, mat. Outill, industriels	**4 467,68**	**7 044,68**
21810000 - INSTALLATION AGENC.DIV	12 337,45	12 337,45
21830000 - MATERIEL DE BUREAU	42 013,39	41 354,33
21830500 - MAT.BUREAU&INFORM.TRONQUIERES	1 225,49	1 225,49
21831000 - MATERIEL INFORMATIQUE	27 402,12	25 296,62
21831500 - MAT.BUREAU & INFORMATIQUE/MARCHE	2 496,00	2 496,00
21840000 - MOBILIER	13 181,87	12 245,87
21860000 - EMBALLAGES RECUPERABLES	20 047,13	20 047,13
28181000 - AMORT INSTALLAT.AMENAG	-10 882,83	-10 296,80
28183000 - AMORT MATER DE BUREAU	-38 410,19	-35 673,66
28183100 - AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	-22 168,23	-17 067,85
28183150 - AMORT MAT BUREAU INFOR MARCHE	-2 496,00	-2 496,00
28183500 - AMORTISSEMENT TRONQUIERES	-1 225,49	-1 225,49
28184000 - AMORT MOBILIER	-8 769,08	-6 513,57
28186000 - AMORT DES GOBELETS	-15 836,32	-9 153,94
Autres immobilisations corporelles	**18 915,31**	**32 575,58**
26110000 - TITRES DE PARTICIPATION	152,00	152,00
Autres participations	**152,00**	**152,00**
27430000 - PRETS AU PERSONNEL	6 820,00	8 260,00
Prêts	**6 820,00**	**8 260,00**
27510000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	513,00	0,00
Autres immobilisations financières	**513,00**	**0,00**
37100000 - STOCK PRODUITS DERIVES	9 077,96	8 727,90
Marchandises	**9 077,96**	**8 727,90**
41110000 - CLIENTS	30 182,75	13 705,79
41600000 - CLIENTS DOUTEUX	346,50	0,00
41810000 - CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	1 060,59	0,00
49110000 - PROVISION SUR CREANCE	-346,50	-946,72
Clients et comptes rattachés	**31 243,34**	**12 759,07**
44400000 - IMPOT SOCIETE	1 816,00	0,00
44566000 - TVA DEDUCTIBLE	0,00	686,96
44566100 - TVA A 5.5 S/ AUT.BIENS	0,00	4,11
44567000 - CREDIT DE TVA	60 322,00	13 213,00
44583000 - TVA SUR FACTURES A REC	1 194,43	357,41
46726000 - DIVERS	75,97	126,61
46870000 - PRODUITS A RECEVOIR	1 142,50	216 714,00

Bilan actif

ASS Eclat

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EUR

	31/12/2011	31/12/2010
Autres créances	**64 550,90**	**231 102,09**
51212000 - CREDIT AGRICOLE	29 110,52	4 323,46
51212500 - CREDIT AGRICOLE BILLETTERIE	500,00	73,46
51213000 - LIVRET CRCA	43 161,17	24 724,25
51214000 - CREDIT AGRICOLE DAV	77 433,61	9 343,95
51215000 - BQ BILLETERIE 2	300,00	260,95
51216000 - BILLETTERIE 66047401250	500,00	394,75
51217000 - BAR ECLAT 66047399638	500,00	947,98
51218000 - BOUTIQUE 66047401284	200,00	1 821,78
53000000 - CAISSE	2 009,46	4 027,71
Disponibilités	**153 714,76**	**45 918,29**
48600000 - CHARGES CONSTAT.AVANCE	833,86	1 063,00
Charges constatées d'avances	**833,86**	**1 063,00**

Bilan passif

ASS Eclat

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EUR

	31/12/2011	31/12/2010
10682000 - RESERVES PROJET ASSOCIATION	12 195,92	12 195,92
10688000 - RESERVES DIVERSES	15 244,90	15 244,90
Autres réserves	**27 440,82**	**27 440,82**
11000000 - REPORT A NOUVEAU	66 866,40	55 929,95
Report à nouveau	**66 866,40**	**55 929,95**
13180000 - SUBV.D'INVESTISSEMENT-GOBELETS	6 500,00	6 500,00
13980000 - AMORT SUBV GOBELET	-5 116,00	-2 949,00
Subventions d'investissement	**1 384,00**	**3 551,00**
51860000 - INTERETS COURUS / CPTE	4,54	3,35
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**4,54**	**3,35**
16510000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	50 612,20	35 605,20
Emprunts et dettes financières divers	**50 612,20**	**35 605,20**
40110000 - FOURNISSEURS	31 223,10	64 061,47
40810000 - FOURN. FACTURES NON PARVENUES	26 052,08	36 593,66
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**57 275,18**	**100 655,13**
42820000 - DETTES PROV CONG PAYES	16 999,53	24 212,94
43100000 - SECURITE SOCIALE	33 629,00	47 679,00
43710000 - ASSEDIC	5 095,00	5 132,00
43711000 - AUDIENS	10 353,21	10 125,17
43712000 - ASSEDIC INTERMITTENTS	151,00	0,00
43750000 - CONGES SPECTACLES	248,00	54,00
43780000 - AFDAS FORMATION	5 048,80	4 703,15
43781000 - TAXE D'APPRENTISSAGE	2 916,00	2 765,00
43782000 - CMB MEDECINE INTERMITTENT	391,03	356,87
43790000 - COMPTE FNAS	972,00	948,00
43795000 - COMPTE FCAP	194,32	189,57
43820000 - CH/CONGES PAYES	6 799,81	9 685,18
43860000 - ORG SOCIAUX C A P	9 000,00	11 673,00
44400000 - IMPOT SOCIETE	0,00	1 816,00
44571000 - TVA COLLECTEE	0,00	3,45
44584000 - TVA SUR PRODUITS A REC	173,81	327,30
44584200 - TVA DEDUCT A REGUL	578,02	0,00
Dettes fiscales et sociales	**92 549,53**	**119 670,63**
46712100 - OPTION THEATRE	2 306,96	0,00
Autres dettes	**2 306,96**	**0,00**

Compte de résultat

ASS Eclat

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EUR

	31/12/2011	31/12/2010	Var. %
70710000 - VENTE VETEMENTS	-18,39	229,10	-108,03
70710100 - VENTE TEE-SHIRT	4 506,88	4 720,55	-4,53
70710200 - VENTE AUDIO-VIDEO	0,00	16,73	-100,00
70710300 - VENTE CARTES POSTALES	463,69	499,66	-7,20
70710400 - VENTE ACCESSOIRES	603,29	4 902,13	-87,69
70710500 - VENTE EDITIONS	3 492,61	848,23	311,75
70710600 - VENTE AFFICHES	695,67	866,22	-19,69
70718023 - VENTE CATALOGUE DES CIES	9 668,25	3 440,77	180,99
70719623 - VENTES DIVERSES	581,11	1 230,34	-52,77
70751024 - RECETTES BAR A CHAMPAGNE	17 650,88	15 954,73	10,63
70760022 - VENTE PROGRAMMES OFF	21 834,05	19 850,70	9,99
Ventes de marchandises	**59 478,04**	**52 559,16**	**13,16**
70600021 - RECETTES ENTREES SPECTACLES	113 606,34	99 199,85	14,52
70660600 - RECETTES AUTRES BAR	32 033,42	33 300,54	-3,81
70676022 - SOUSCRIPTIONS CATALOGUES	15 226,37	12 387,37	22,92
70680020 - RECETTES PUBLICITES	7 100,00	7 800,00	-8,97
70691000 - PRESTATIONS PARAPLUIE	0,00	11 883,93	-100,00
70820000 - COMMISSIONS ET COURTAGES	388,59	1 314,02	-70,43
70830000 - LOCATION PARAPLUIE	5 000,00	0,00	0,00
70840023 - LOC.ESPACE RESTAURATION	2 660,00	2 450,00	8,57
Production vendue Services	**176 014,72**	**168 335,71**	**4,56**
74110025 - CNASEA	2 792,40	805,64	246,61
74112010 - SUBV.AURILLAC COMMUNAUTE	518 000,00	525 000,00	-1,33
74112511 - SUBVENTION DMDTS	0,00	10 000,00	-100,00
74112850 - SUBV.DRAC	587 600,00	593 000,00	-0,91
74115213 - SUBVENTION CHAMBRES CONSULAIRES	1 500,00	1 850,00	-18,92
74125025 - AIDE ANPE AUVERGNE	0,00	1 500,00	-100,00
74130012 - SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	200 000,00	200 000,00	0,00
74131050 - SUBVENTION REGION/FAI AR	0,00	10 000,00	-100,00
74135012 - SUBV.CONSEIL GENERAL	140 000,00	150 000,00	-6,67
74210020 - PARTENARIAT SAISON ETE	20 654,08	85 866,22	-75,95
74210023 - DROITS IMAGE	120,00	133,15	-9,88
74210100 - AUTRES AIDES	2 285,00	3 428,00	-33,34
74210320 - SPONSORING	21 841,51	21 946,58	-0,48
74221041 - SUBVENTION DRAC OPTION THEATRE	15 000,00	15 000,00	0,00
Subventions d'exploitation	**1 509 792,99**	**1 618 529,59**	**-6,72**
78174000 - REP.S/PROV.P.DEPRECIAT	946,72	0,00	0,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charg	**946,72**	**0,00**	**0,00**
75800000 - PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	6,65	1,24	436,29
75810026 - REFACTURATION COMPAG IES	2 923,29	3 514,93	-16,83
75820000 - MECENAT	51 330,00	0,00	0,00
75820026 - RBT MAIF	294,82	3 611,00	-91,84
75830026 - REFACTURATION PORT%	3,13	36,89	-91,52
75830041 - REFACT.DIVERSES CLASSES THEATRE	0,00	1 500,00	-100,00
75835000 - REFACTURATION DIVERSES	33 415,09	16 025,24	108,52
75835700 - REFACTURATION/PARAPLUIE	1 050,00	207,04	407,15
77258000 - PROD SUR EX ANT	24 750,91	0,00	0,00
Autres produits	**113 773,89**	**24 896,34**	**356,99**

Compte de résultat

ASS Eclat

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EUR

	31/12/2011	31/12/2010	Var. %
60720000 - ACHATS DE PRODUITS DERIVES	2 680,93	8 978,16	-70,14
60730000 - ACHATS REVENDUS	24 235,43	26 901,01	-9,91
Achats de marchandises	**26 916,36**	**35 879,17**	**-24,98**
60370061 - VARIATION DE STOCK	-350,06	-129,45	170,42
Variations de stocks de marchandises	**-350,06**	**-129,45**	**170,42**
60410000 - PRESTATIONS DE SERVICE	111 275,22	104 846,36	6,13
60411100 - CONTRATS CESSION	229 429,26	306 758,28	-25,21
60411700 - AIDE CREATION/PARAPLUIE	116 860,89	98 121,00	19,10
60412011 - CONTRAT COPRODUCTION	19 799,19	0,00	0,00
60413013 - REVERS. RECETTES ENTREES	39 540,48	29 924,98	32,13
60510000 - ACHATS DE MATERIEL, EQUIP.& TRAVAUX	8 293,61	4 202,10	97,37
60610000 - ELECTRICITE GAZ	32 790,11	25 073,36	30,78
60611000 - CONSOMMATION EAU	2 077,46	2 245,76	-7,49
60630000 - PETIT EQUIPEMENT	9 513,66	18 900,44	-49,66
60641000 - FOURNITURES BUREAU	8 143,01	5 068,21	60,67
60642000 - FOURNITURES INFORMATIQUE	220,68	3 052,65	-92,77
60660000 - CARBURANTS	2 598,82	1 638,70	58,59
60680000 - FOURNITURES DIVERSES/COLLOQUE	10 675,56	10 220,37	4,45
61250000 - REDEVANCE DE CREDIT BAIL MOBILIER	2 380,13	1 830,36	30,04
61320000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	16 605,59	18 826,66	-11,80
61350000 - LOCATIONS MOBILIERES	105 522,29	72 816,60	44,92
61520000 - ENTRETIEN & REPA. S/BIENS IMMOB	10 749,36	2 405,00	346,96
61550000 - ENTRETIEN/REPARATION	862,09	250,40	244,29
61560000 - CONTRATS DE MAINTENANCE	2 589,50	2 531,65	2,29
61610000 - ASSURANCES	14 252,41	12 851,85	10,90
61810000 - DOCUMENTION BUREAU	558,62	754,83	-25,99
62220060 - COMMISSION SUR PRODUITS EN DEPOT	0,00	728,50	-100,00
62268000 - HONORAIRES ATTACHEE PRESSE	14 500,00	14 500,00	0,00
62268073 - HONORAIRES EXPERTS CPTABL	6 760,51	6 621,51	2,10
62268100 - HONORAIRES DIVERS	0,00	6 250,00	-100,00
62268173 - HONORAIRES COMMISS AUX CPTES	2 771,35	2 680,05	3,41
62268500 - HONORAIRES AVOCAT	1 600,00	0,00	0,00
62280000 - REMUNERATION D'INTER.& HONO. DIVERS	291,72	327,94	-11,04
62310000 - ACHATS PUBLICITAIRES	16 130,45	14 429,99	11,78
62340000 - CADEAUX	91,31	203,50	-55,13
62360000 - CATALOGUES & IMPRIMES	31 714,43	27 593,74	14,93
62360050 - CONCEPTION AFFICHE	2 500,00	2 300,00	8,70
62450000 - FRAIS DE PORT	11 536,96	10 352,26	11,44
62510000 - FRAIS DEPLACEMENT	103 886,00	112 955,00	-8,03
62570000 - REPAS RECEPTION	119 192,32	116 438,10	2,37
62571000 - FRAIS HEBERGEMENT	60 280,22	66 811,11	-9,78
62610000 - FRAIS POSTAUX	12 770,03	11 343,84	12,57
62620000 - FRAIS TELECOMMUNICATION	14 448,68	14 921,51	-3,17
62700090 - FRAIS BANCAIRES ET ASSIMILE	715,40	986,50	-27,48
62710090 - COMMISSIONS SUR C.B.	619,87	520,66	19,05
Autres achats et charges externes	**1 144 547,19**	**1 132 283,77**	**1,08**
63120000 - TAXE D'APPRENTISSAGE	2 916,00	2 765,00	5,46
63520000 - COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES	2 908,00	0,00	0,00

Compte de résultat

ASS Eclat

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

EUR

	31/12/2011	31/12/2010	Var. %
63580000 - TAXES DIVERSES	223,00	121,00	84,30
63780000 - TAXES DIVERSES	117,36	108,64	8,03
Impôts, taxes et versements assimilés	**6 164,36**	**2 994,64**	**105,85**
64110000 - SALAIRES BRUTS	431 463,19	411 005,09	4,98
64111000 - SALAIRES BRUTS ARTISTES	6 165,63	4 079,61	51,13
64120000 - INDEMNITES CONGES PAYES	-7 213,41	4 586,39	-257,28
64121000 - INDEM.CONGES PAYES AUTO	4 386,21	3 923,94	11,78
64140100 - INDEMNITES DE STAGES	9 593,07	9 251,77	3,69
64140200 - INDEMNITES DE RUPTURE	5 275,85	0,00	0,00
Salaires et traitements	**449 670,54**	**432 846,80**	**3,89**
64510078 - COTISATIONS URSSAF	113 067,99	111 951,95	1,00
64520078 - CH CONGES PAYES	-2 885,37	1 834,56	-257,28
64530078 - COTISATIONS GRISS	35 597,26	34 318,05	3,73
64540078 - COTISATIONS ASSEDIC	13 808,61	13 528,56	2,07
64541078 - COTISATIONS ANNECY INTERMIT	8 929,55	8 256,19	8,16
64550078 - COTISATIONS CONG SPECTACLES	17 935,00	16 201,68	10,70
64560078 - COT. FORMATION	7 353,45	6 896,66	6,62
64561078 - FNAS	5 526,37	5 237,32	5,52
64562078 - FCAP	1 105,04	1 047,52	5,49
64580000 - COTISATIONS AGESSA	840,00	497,00	69,01
64750078 - COTISATION MEDECINE DU TRAVAIL	931,03	886,87	4,98
Charges sociales	**202 208,93**	**200 656,36**	**0,77**
68112095 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	22 546,77	24 250,10	-7,02
Dotations d'exploitation sur immobilisations Amortissements	**22 546,77**	**24 250,10**	**-7,02**
68174000 - PROV DEPRECIATION	346,50	946,72	-63,40
Dotations d'exploitation sur actif circulant	**346,50**	**946,72**	**-63,40**
65160000 - DROIS AUTEURS CIES	11 552,67	24 896,83	-53,60
65400000 - PERTES S/CREANC.IRREC.	832,67	97,15	757,10
65800000 - SOLDE ECART/REGL	22,10	1,92	NS
Autres charges	**12 407,44**	**24 995,90**	**-50,36**
76800000 - PRODUITS FINANCIERS	3 594,78	1 068,20	236,53
Autres intérêts et produits assimilés	**3 594,78**	**1 068,20**	**236,53**
66110090 - INTERETS D'EMPRUNT	0,00	218,18	-100,00
66150000 - INTERETS DEBITEURS	4,54	3,35	35,52
Intérêts et charges assimilées	**4,54**	**221,53**	**-97,95**
77141040 - SOLDE CLASSES THEATRE	0,00	101,78	-100,00
77180026 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	203,66	4 387,75	-95,36
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	**203,66**	**4 489,53**	**-95,46**
77700000 - QUOTE PART AMORT DES SUBVENTIONS	2 167,00	2 167,00	0,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	**2 167,00**	**2 167,00**	**0,00**
67120000 - AMENDES/PENALITES	0,00	2 387,00	-100,00
67180010 - CHARGES EXCEPTIONNELLES OPTION THEA	2 306,96	101,78	NS
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	**2 306,96**	**2 488,78**	**-7,31**
67520000 - VALEUR COMPT ELMT ACTIF CDE	0,00	1 858,76	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	**0,00**	**1 858,76**	**-100,00**
69510000 - IMPOT SOCIETE	0,00	1 816,00	-100,00
Impôt sur les bénéfices	**0,00**	**1 816,00**	**-100,00**

KPMG Entreprises
Bureau d'Aurillac
5 avenue Georges Pompidou
15000 AURILLAC
France

Téléphone : +33 (0)4.71.45.49.00
Télécopie : +33 (0)4.71.48.85.61
Site internet : www.kpmg.fr

Association Eclat

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2011

Montants exprimés en Euros

Avril 2012
Association Eclat

Ce rapport contient 14 pages

© 2012 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG, le logo et « cutting through complexity » sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France] [A usage interne].

Table des matières

1 Faits majeurs de l'exercice 1
1.1 Principes, règles et méthodes comptables 1
1.1.1 Présentation des comptes 1
1.1.2 Méthode générale 1
1.1.3 Changement de méthode d'évaluation 1
1.1.4 Changement de méthode de présentation 1

2 Informations relatives au bilan 2
2.1 Actif 2
2.1.1 Tableau des immobilisations 2
2.1.2 Tableau des amortissements 2
2.1.3 Immobilisations incorporelles 2
2.1.4 Immobilisations corporelles 2
2.1.5 Immobilisations financières 3
2.1.6 Evaluation des stocks 3
2.2 Passif 4
2.2.1 Fonds associatifs 4
2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat 5
2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires 5

3 Informations relatives au compte de résultat 6
3.1 Contributions volontaires en nature 6

4 Autres informations 7
4.1 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation 7

5 Annexes 8
5.1 Annexe 1 9
5.2 Annexe 2 11

© 2012 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG, le logo et « cutting through complexity » sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France] [A usage interne].

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Principes, règles et méthodes comptables

1.1.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.1.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.1.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.1.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

© 2012 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG, le logo et « cutting through complexity » sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France] [A usage interne].

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir annexe 1.

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir annexe 2.

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	2 à 3 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

© 2012 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG, le logo et « cutting through complexity » sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France] [A usage interne].

2.1.4.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations techniques,	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Emballage	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisées de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	
Prêts sans intérêt aux salariés	6 820.00

2.1.6 Evaluation des stocks

Les stocks sont évalués au prix d'achat.

© 2012 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG, le logo et « cutting through complexity » sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France] [A usage interne].

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme(1)				-
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves				-
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves(2)	27 440.00			27 440.00

(1) Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

(2) Dont réserve pour projet associatif

© 2012 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG, le logo et « cutting through complexity » sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France] [A usage interne].

2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	**Débiteur**	**Créditeur**
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées : - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		66 866.00
SOLDE		**66 866.00**

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.		11 891	11 891
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

- Taux d'actualisation : 4,35%.

© 2012 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG, le logo et « cutting through complexity » sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France] [A usage interne].

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Contributions volontaires en nature

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Mise à disposition parapluie	Valeur locative	121 000.00
TOTAL		121 000.00

© 2012 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG, le logo et « cutting through complexity » sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France] [A usage interne].

4 Autres informations

4.1 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	781.50

© 2012 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG, le logo et « cutting through complexity » sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France] [A usage interne].

5 Annexes

© 2012 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG, le logo et « cutting through complexity » sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France] [A usage interne].

5.1 Annexe 1

© 2012 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG, le logo et « cutting through complexity » sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France] [A usage interne].

5

IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2012

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ASS Eclat — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

CADRE A IMMOBILISATIONS

				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2	Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8	D9
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	29 774	KE	KF 3 772
CORPORELLES	Terrains		KG		KH	KI
	Constructions — Sur sol propre	Dont Composants L9	KJ		KK	KL
	Constructions — Sur sol d'autrui	Dont Composants M1	KM		KN	KO
	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants M2	KP		KQ	KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants M3	KS	23 918	KT	KU
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	12 337	KW	KX
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport*		KY		KZ	LA
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	82 618	LC	LD 3 700
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		LE	20 047	LF	LG
	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI	LJ
	Avances et acomptes		LK		LL	LM
		TOTAL III	LN	138 921	LO	LP 3 700
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M	8T
	Autres participations		8U	152	8V	8W
	Autres titres immobilisés		1P		1R	1S
	Prêts et autres immobilisations financières		1T	8 260	1U	1V 513
		TOTAL IV	LQ	8 412	LR	LS 513
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG	177 107	ØH	ØJ 7 985

CADRE B IMMOBILISATIONS

			Diminutions: par virement de poste à poste 1	Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN	CØ	DØ	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	LV	LW 33 546	1X
CORPORELLES	Terrains		IP	LX	LY	LZ
	Constructions — Sur sol propre		IQ	MA	MB	MC
	Constructions — Sur sol d'autrui		IR	MD	ME	MF
	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS	MG	MH	MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT	MJ	MK 23 918	ML
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales., agencts, aménagements divers		IU	MM	MN 12 337	MO
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport		IV	MP	MQ	MR
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW	MS	MT 86 318	MU
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		IX	MV	MW 20 047	MX
	Immobilisations corporelles en cours		MY	MZ	NA	NB
	Avances et acomptes		NC	ND	NE	NF
		TOTAL III	IY	NG	NH 142 622	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	ØU	M7	ØW
	Autres participations		IØ	ØX	ØY 152	ØZ
	Autres titres immobilisés		I1	2B	2C	2D
	Prêts et autres immobilisations financières		I2	2E 1 440	2F 7 333	2G
		TOTAL IV	I3	NJ 1 440	NK 7 485	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4	ØK 1 440	ØL 183 653	ØM

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

5.2 Annexe 2

© 2012 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG, le logo et « cutting through complexity » sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France] [A usage interne].

6 **AMORTISSEMENTS**

DGFiP **N° 2055 2012**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ASS Eclat — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement **TOTAL I**		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles **TOTAL II**		PE	23 584	PF	2 608	PG		PH	26 193
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	16 874	QA	2 577	QB		QC	19 451
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagements divers	QD	10 296	QE	586	QF		QG	10 882
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	62 976	QM	10 092	QN		QO	73 068
	Emballages récupérables et divers	QP	9 153	QR	6 682	QS		QT	15 836
TOTAL III		QU	99 301	QV	19 937	QW		QX	119 239
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	122 885	ØP	22 546	ØQ		ØR	145 432

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements **TOTAL I**		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles **TOTAL II**		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Ins. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation - **TOTAL IV**		NL						NM						NO	
Total général (I+II+III+IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW		**Total général non ventilé (NS+NT+NU)**		NY				**Total général non ventilé (NW-NY)**				NZ	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Cegid Group

SARL BOYER BRECHARD

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes
1 Rue Pasteur
15000 AURILLAC
Tél. 04 71 48 80 55 / Fax 04 71 64 80 06

ASSOCIATION ECLAT
Association

Siège social : 20 Rue de la coste

15002 AURILLAC CEDEX

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

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

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 l'association **ECLAT** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé 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.

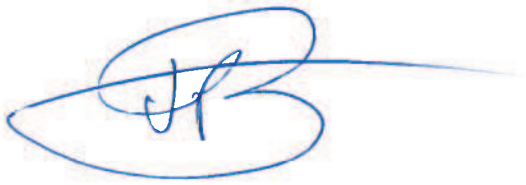
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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'observations 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 membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Aurillac, le 23 avril 2012

Le Commissaire aux comptes



Jean-Paul BOYER
Associé

Bilan
ASS Eclat

Au : 31/12/2011

N° SIRET: 34509449400035

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

Actif			Exercice			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2010
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Incorporel	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	4 698		4 698	4 698
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles	28 847	26 193	2 654	1 491
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Total	**33 546**	**26 193**	**7 353**	**6 189**
	Corporel	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	23 918	19 451	4 467	7 044
		Autres immobilisations corporelles	118 703	99 788	18 915	32 575
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		Total	**142 622**	**119 239**	**23 382**	**39 620**
	Financier (2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	152		152	152
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	6 820		6 820	8 260
		Autres immobilisations financières	513		513	
		Total	**7 485**		**7 485**	**8 412**
Total de l'actif immobilisé			**183 653**	**145 432**	**38 221**	**54 222**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	9 077		9 077	8 727
		Total	**9 077**		**9 077**	**8 727**
		Avanc. acomptes versés / commandes				
	Créances (3)	Clients et comptes rattachés	31 589	346	31 243	12 759
		Autres créances	64 550		64 550	231 102
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		Total	**96 140**	**346**	**95 794**	**243 861**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	153 714		153 714	45 918
		Total	**153 714**		**153 714**	**45 918**
Charges constatées d'avance			833		833	1 063
Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance			**259 767**	**346**	**259 420**	**299 570**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursements des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
Total de l'actif			**443 420**	**145 778**	**297 641**	**353 792**
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					1 440	1 400
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						

Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

Comptabilité tenue en euros

SARL BOYER-BRECHARD
1, rue Pasteur
15000
AURILLAC
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan
ASS Eclat

Au : 31/12/2011

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

	Passif	Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital social (dont versé :)		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	27 440	27 440
	Report à nouveau	66 866	55 929
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	(797)	10 936
	Situation nette avant répartition	**93 509**	**94 307**
	Subventions d'investissement	1 384	3 551
	Provisions réglementées		
	Total	**94 893**	**97 858**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	**Emprunts et dettes assimilées**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	4	3
	Emprunts et dettes financières divers (3)	50 612	35 605
	Total	**50.616**	**35 608**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 275	100 655
	Dettes fiscales et sociales	92 549	119 670
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 306	
	Instruments de trésorerie		
	Total	**152 131**	**220 325**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**202 748**	**255 934**
	Ecarts de conversion passif		
	Total du passif	**297 641**	**353 792**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an	202 748	255 934
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs bancaires	4	3
	(3) dont emprunts participatifs		

SARL BOYER BRECHARD - 1, rue Pasteur 15000 AURILLAC - COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

ASS Eclat

Périodes 01/01/2011 31/12/2011 Durées 12 mois
01/01/2010 31/12/2010 12 mois

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	59 478		59 478	52 559
	Production vendue { Biens				
	Production vendue { Services	176 014		176 014	168 335
	Chiffre d'affaires net	**235 492**		**235 492**	**220 894**
	Productions stockées				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			1 509 792	1 618 529
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			946	
	Autres produits			113 773	24 896
	Total			**1 860 006**	**1 864 320**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises { Achats			26 916	35 879
	Marchandises { Variations de stocks			(350)	(129)
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats				
	Matières premières et autres approvisionnements { Variations de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 144 547	1 132 283
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 164	2 994
	Salaires et traitements			449 670	432 846
	Charges sociales			202 208	200 656
	Dotations d'exploitation - sur immobilisations { amortissements			22 546	24 250
	Dotations d'exploitation - sur immobilisations { provisions				
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant			346	946
	Dotations d'exploitation - pour risques et charges				
	Autres charges			12 407	24 995
	Total			**1 864 458**	**1 854 724**
	Résultat d'exploitation		**A**	**(4 451)**	**9 596**
Oper. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		**B**		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		**C**		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			3 594	1 068
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**3 594**	**1 068**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			4	221
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**4**	**221**
	Résultat financier		**D**	**3 590**	**846**
	Résultat courant avant impôts (+/- A +/- B - C +/- D)		**E**	**(861)**	**10 443**

SARL BOYER-BRECHARD - 1, rue Pasteur 15000 AURILLAC - COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

ASS Eclat

Périodes	01/01/2011	31/12/2011	Durées	12	mois
	01/01/2010	31/12/2010		12	mois

EUR

* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

			Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		203	4 489
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 167	2 167
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
		Total	**2 370**	**6 656**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 306	2 488
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 858
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	**2 306**	**4 347**
	Résultat exceptionnel	F	**63**	**2 308**
	Participation des salariés aux résultats	G		
	Impôt sur les bénéfices	H		1 816
	Bénéfice ou perte (+/- E +/- F - G - H)		**(797)**	**10 936**
Renvois	(1) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		24 750	
	(1) Dont incidence après impôt des corrections d'erreurs			
	(2) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	(2) Dont incidence après impôts des corrections d'erreurs			
	(3) Y compris - redevances de crédit-bail mobilier		2 380	1 830
	- redevances de crédit-bail immobilier			
	(4) Dont produits concernant les entités liées			
	(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

SARL BOYER-BRECHARD - 1, rue Pasteur 15000 AURILLAC - COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptabilité tenue en euros

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Principes, règles et méthodes comptables

1.1.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.1.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.1.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.1.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

SARL BOYER-BRECHARD
1, rue Pasteur
15000 AURILLAC
COMMISSAIRE AUX COMPTES

© 2012 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG, le logo et « cutting through complexity » sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France] [A usage interne].

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir annexe 1.

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir annexe 2.

SCP BOYER-BRECHARD - 5, rue Pasteur - 15000 AURILLAC - COMMISSAIRE AUX COMPTES

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	2 à 3 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

© 2012 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG, le logo et « cutting through complexity » sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France] [A usage interne]

2.1.4.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations techniques,	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Emballage	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Immobilisations financières

SARL BOYER-BRECHARD
1, rue Pasteur
15000 AURILLAC
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisées de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	
Prêts sans intérêt aux salariés	6 820.00

2.1.6 Evaluation des stocks

Les stocks sont évalués au prix d'achat.

© 2012 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG, le logo et « cutting through complexity » sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France] [A usage interne].

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme[1]				-
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves				-
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves[2]	27 440.00			27 440.00

[1] Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

[2] Dont réserve pour projet associatif

SARL BOYER-BRECHARD
1, rue Pasteur
15000
AURILLAC
COMMISSAIRE AUX COMPTES

© 2012 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG, le logo et « cutting through complexity » sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France] [A usage interne].

2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	**Débiteur**	**Créditeur**
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées : - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		66 866.00
SOLDE		**66 866.00**

SARL OYER-BRECHARD
1, rue Pasteur
15000
AURILLAC
COMMISSAIRE AUX COMPTES

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.		11 891	11 891
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

- Taux d'actualisation : 4,35%.

© 2012 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG, le logo et « cutting through complexity » sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France] [A usage interne].

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Contributions volontaires en nature

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Mise à disposition parapluie	Valeur locative	121 000.00
TOTAL		121 000.00

SARL BOYER-BRECHARD
1, rue Pasteur
15000
AURILLAC
COMMISSAIRE AUX COMPTES

© 2012 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG, le logo et « cutting through complexity » sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France] [A usage interne]

4 Autres informations

4.1 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	781.50



© 2012 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG, le logo et « cutting through complexity » sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France] [A usage interne].



5 Annexes

© 2012 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG, le logo et « cutting through complexity » sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France] [A usage interne].

SARL BOYER-BRECHARD
1, rue Pasteur
15000
AURILLAC
COMMISSAIRE AUX COMPTES

5.1 Annexe 1

© 2012 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG, le logo et « cutting through complexity » sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France] [A usage interne].

(5) **IMMOBILISATIONS**

DGFiP N° 2054 2012

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ASS Eclat — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

CADRE A IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)	Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ		D8	D9
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD	29 774	KE	KF 3 772
CORPORELLES	Terrains	KG		KH	KI
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre — Dont Composants L9	KJ		KK	KL
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui — Dont Composants M1	KM		KN	KO
CORPORELLES	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions * — Dont Composants M2	KP		KQ	KR
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels — Dont Composants M3	KS	23 918	KT	KU
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	12 337	KW	KX
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport*	KY		KZ	LA
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	82 618	LC	LD 3 700
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE	20 047	LF	LG
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	LH		LI	LJ
CORPORELLES	Avances et acomptes	LK		LL	LM
CORPORELLES	TOTAL III	LN	138 921	LO	LP 3 700
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M	8T
FINANCIÈRES	Autres participations	8D	152	8V	8W
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés	1P		1R	1S
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières	1T	8 260	1U	1V 513
FINANCIÈRES	TOTAL IV	LQ	8 412	LR	LS 513
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	177 107	ØH	ØJ 7 985

SARL BOYER-BRECHARD
rue Pasteur
15000
AURILLAC
COMMISSAIRE AUX COMPTES

CADRE B IMMOBILISATIONS

			Diminutions: par virement de poste à poste (1)	Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	IN		CØ	DØ	D7
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	IO		LV	LW 33 546	IX
CORPORELLES	Terrains	IP		LX	LY	LZ
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA	MB	MC
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD	ME	MF
CORPORELLES	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG	MH	MI
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	MK 23 918	ML
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales., agencts, aménagements divers	IU		MM	MN 12 337	MO
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP	MQ	MR
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	MT 86 318	MU
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	IX		MV	MW 20 047	MX
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ	NA	NB
CORPORELLES	Avances et acomptes	NC		ND	NE	NF
CORPORELLES	TOTAL III	IY		NG	NH 142 622	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU	M7	ØW
FINANCIÈRES	Autres participations	IØ		ØX	ØY 152	ØZ
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés	I1		2B	2C	2D
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E 1 440	2F 7 333	2G
FINANCIÈRES	TOTAL IV	I3		NJ 1 440	NK 7 485	2H
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4		ØK 1 440	ØL 183 653	ØM

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group



5.2 Annexe 2

© 2012 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG, le logo et « cutting through complexity » sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France] [A usage interne]

6 **AMORTISSEMENTS** DGFiP N° 2055 2012

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ASS Eclat — Néant ☐ *

CADRE A — **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) ***

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement — TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles — TOTAL II		PE	23 584	PF	2 608	PG		PH	26 193
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels -		PZ	16 874	QA	2 577	QB		QC	19 451
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagements divers	QD	10 296	QE	586	QF		QG	10 882
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	62 976	QM	10 092	QN		QO	73 068
	Emballages récupérables et divers	QP	9 153	QR	6 682	QS		QT	15 836
TOTAL III		QU	99 301	QV	19 937	QW		QX	119 239
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	122 885	ØP	22 546	ØQ		ØR	145 432

CADRE B — **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements TOTAL I	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions — Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Constructions — Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions — Ins. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immobilisations corporelles — Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immobilisations corporelles — Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation - TOTAL IV	NL						NM						NO	
Total général (I+II+III+IV)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW		Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY		Total général non ventilé (NW-NY)		NZ					

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

SARL BOUYRAL-RECHAT & Cie 1 rue Pasteur 15000 AURILLAC COLLABORATEURS AUX COMPTES

Cegid Group