



Société de Commissariat aux comptes

Inscrite dans le ressort de la Cour d'Appel de POITIERS

ASSOCIATION LOISIRS ET CULTURE
1 rue Neuma Fechinés BORGES
86000 POITIERS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2011

**RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

SARL au CAPITAL : 104000 Euro
4, Allée de la Providence
86000 POITIERS
Tel : 05 49 01 62 60
Fax : 05 49 46 64 07

SIRET 389 686 136 00011
FR : 963 896 26136
E-mail : contact@lms-conseil.com

ASSOCIATION LOISIRS ET CULTURE

Siège social :
1 rue Neuma Fehines BORGES
86000 POTTIERS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Aux adhérents,

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 Loisir Et Culture (ALEC) tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9, 1^{er} alinéa du Code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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 moral du Président et le rapport financier du Trésorier, et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Poitiers, le 11 juin 2012

*La SARL LMS Conseil
Représentée par Mme Chantal LOQUESOL*

Commissaire aux Comptes



ASSA ALEC ASSOCIATION LOISIRS ET CULTURE
15 RUE DES FEUILLANTS

86000 POITIERS

COMPTES ANNUELS

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

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

| | Brut | Amortissements et dépréciations | Net au 31/12/2011 | Net au 31/12/2010 |
|--|---------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques ... | 7 324 | 6 693 | 631 | 1 295 |
| Fonds Commercial (1) | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériels, outillage | 45 363 | 31 201 | 14 162 | 18 266 |
| Autres | 19 646 | 16 058 | 3 588 | 4 636 |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participation | | | | |
| Titres immo. de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 763 | | 763 | 761 |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Total | 73 096 | 63 951 | 19 144 |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières, approvisionnement | | | | |
| En cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances & acomptes versés sur commande | | | | |
| Créances (3) | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 6 205 | 500 | 5 705 | 7 722 |
| Autres | | | | 3 282 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 15 060 | | 15 060 | 23 138 |
| Charges constatées d'avance (3) | 1 452 | | 1 452 | 1 346 |
| Total | 22 717 | 500 | 22 217 | 35 488 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remb. des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | |
| TOTAL ACTIF | 96 813 | 54 451 | 41 361 | 60 447 |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

| | Net au 31/12/2011 | Net au 31/12/2010 |
|---|----------------------|----------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Fonds associatif sans droit de reprise | 16 731 | -20 740 |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | |
| Réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | -16 857 | 37 471 |
| Autres fonds associatifs | | |
| - Fonds associatif avec droit de reprise | | |
| apports | | |
| legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | | |
| résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| - Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | |
| - Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme | 13 644 | |
| - Provisions réglementées | | |
| - Droits des propriétaires (Commodat) | | |
| Total | 13 518 | 16 731 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| Total | | |
| FONDS DEDIES | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | |
| Sur autres ressources | | |
| Total | | |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 10 446 | 23 067 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 16 198 | 15 649 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance (1) | 1 200 | 5 000 |
| Total | 27 844 | 43 716 |
| Ecart de conversion passif | | |
| TOTAL PASSIF | 41 361 | 60 447 |
| (1) Dont à plus d'un an | | |
| (1) Dont à moins d'un an | | |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | |

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

| | du au | 01/01/2011 31/12/2011 | % | PE | du au | 01/01/2010 31/12/2010 | % | PE | Var. en val. annuelle | |
|--|----------|--------------------------|---------------|----|----------|--------------------------|---------------|----|-----------------------|---------------|
| | | | | | | | | | en euros | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) : | | | | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | | | | |
| Production vendue (biens et services) | | 33 452 | 18,68 | | | 38 378 | 16,97 | | -4 926 | -12,84 |
| Montant net du chiffre d'affaires | | 33 452 | 18,68 | | | 38 378 | 16,97 | | -4 926 | -12,84 |
| Production stockée | | | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | 145 588 | 81,32 | | | 179 820 | 79,53 | | -34 233 | -19,04 |
| Reprises sur prov. et amort. transfer | | | | | | 7 846 | 3,47 | | -7 846 | ##### |
| Cotisations | | | | | | | | | | |
| Autres produits | | | | | | 61 | 0,03 | | -61 | ##### |
| Total | | 179 039 | 100,00 | | | 226 106 | 100,00 | | -47 066 | -20,82 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) : | | | | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | | | | | |
| Variation des stocks | | 9 627 | 5,38 | | | 9 484 | 4,19 | | 142 | 1,50 |
| Achats de matière pre. et autres approv. | | | | | | | | | | |
| Variation des stocks | | | | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | 28 124 | 15,71 | | | 40 257 | 17,80 | | -12 134 | -30,14 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 1 379 | 0,77 | | | 3 552 | 1,57 | | -2 173 | -61,17 |
| Salaires et traitements | | 98 467 | 55,00 | | | 82 255 | 36,38 | | 16 212 | 19,71 |
| Charges sociales | | 20 097 | 11,22 | | | 20 257 | 8,96 | | -160 | -0,79 |
| Dotations aux amort. et aux prov. | | | | | | | | | | |
| - Sur immobilisations : dot. aux amort. | | 5 816 | 3,25 | | | 3 779 | 1,67 | | 2 037 | 53,90 |
| - Sur immobilisations : dot. aux dép. | | | | | | | | | | |
| - Sur actif circulant : dot. aux dép. | | 500 | 0,28 | | | | | | 500 | ##### |
| - pour risques et charges : dot. aux prov | | | | | | | | | | |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | | | | | |
| Autres charges | | 35 025 | 19,56 | | | 27 714 | 12,26 | | 7 311 | 26,38 |
| Total | | 199 035 | 111,17 | | | 187 299 | 82,84 | | 11 736 | 6,27 |
| Resultat d'exploitation | | -19 995 | -11,17 | | | 38 807 | 17,16 | | -58 802 | ##### |
| Quote-parts de résultat sur op. en commun | | | | | | | | | | |
| Excédent ou déficit transféré | | | | | | | | | | |
| Déficit ou excédent transféré | | | | | | | | | | |
| Produits financiers | | | | | | | | | | |
| De participation | | | | | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances | | | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | 7 | 0,00 | | | 12 | 0,01 | | -5 | -39,78 |
| Reprises sur prov. et dép. transf de charges | | | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de V.M.P | | | | | | | | | | |
| Total | | 7 | 0,00 | | | 12 | 0,01 | | -5 | -39,78 |
| Charges financières | | | | | | | | | | |
| Dotations aux amort. et dép. et prov. | | | | | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | 280 | 0,16 | | | 347 | 0,19 | | -67 | -19,41 |
| Différence négatives de change | | | | | | | | | | |
| Charges nettes sur cession de V.M.P. | | | | | | | | | | |
| Total | | 280 | 0,16 | | | 347 | 0,15 | | -67 | -19,41 |
| Resultat financier | | -273 | -0,15 | | | -335 | -0,15 | | 63 | 18,69 |
| Y compris : | | | | | | | | | | |
| Redevances de crédit-bail mobilier | | | | | | | | | | |
| Redevances de crédit-bail immobilier | | | | | | | | | | |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | | | | | | | | |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | | | | | | | | | |
| (3) Dont produits concernant les entités liées. | | | | | | | | | | |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées. | | | | | | | | | | |

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

| | du au | 01/01/2011 31/12/2011 | % PE | du au | 01/01/2010 31/12/2010 | % PE | Var. en val. en euros | annuelle % |
|---|----------|--------------------------|---------|----------|--------------------------|---------|--------------------------|---------------|
| RESULTAT COURANT | | -20 288 | -11,32 | | 38 471 | 17,01 | -58 739 | ##### |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS : | | | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | 3 411 | 1,91 | | 89 | 0,04 | 3 322 | ##### |
| Reprises prov. et dép. et transf. de ch | | | | | | | | |
| Total | | 3 411 | 1,91 | | 89 | 0,04 | 3 322 | ##### |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES : | | | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | 387 | 0,17 | -387 | ##### |
| Sur opérations en capital | | | | | 703 | 0,31 | -703 | ##### |
| Dotations aux amort. et dép. et aux prov | | | | | 1 089 | 0,48 | -1 089 | ##### |
| Total | | | | | -1 000 | -0,44 | 4 411 | 440,97 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 3 411 | 1,91 | | -1 000 | -0,44 | 4 411 | 440,97 |
| Participation des salariés aux résultats | | | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | | | | |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | | -16 857 | -9,42 | | 37 471 | 16,57 | -54 328 | ##### |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | | | | | |
| Engagements à réaliser sur des ressources affectées | | | | | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 182 457 | | | 226 207 | | -43 749 | -19,34 |
| TOTAL DES CHARGES | | 199 314 | | | 188 736 | | 10 579 | 5,61 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | | -16 857 | -9,42 | | 37 471 | 16,57 | -54 328 | ##### |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES | | | | | | | | |
| Produits | | | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | | | |
| Total | | | | | | | | |
| CHARGES | | | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | | | |
| Total | | | | | | | | |

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Faits majeurs de l'exercice**
- **Nouvelles règles comptables sur les actifs**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Notes sur le Compte de Résultat**
- **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2011 Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence,

conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'activité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

3 NOUVELLES REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT CRC 2004-06

| | Date de tère option | Option pour la comptabilisation | | Non concerné |
|---|---------------------|---------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| | | en charges | à l'actif | |
| Frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles des titres de participation des autres titres immobilisés et titres de placement | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Coûts d'emprunts activables montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Dépenses de développement remplissant les critères d'activation montant comptabilisé en charges pour l'exercice | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

COMPOSANTS IDENTIFIES EN APPLICATION DU REGLEMENT CRC 2002-10

| | Valeurs brutes | Amortissements et dépréciations | Valeurs nettes |
|---|----------------|---------------------------------|----------------|
| Constructions | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | |

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

| | Immobilisations non décomposées | | Immobilisations structure | | Immobilisations décomposées composants | |
|--|---------------------------------|-------|---------------------------|-------|--|-------|
| | Mode | Durée | Mode | Durée | Mode | Durée |
| Immobilisations incorporelles | LINEAIRE | 2 ANS | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | LINEAIRE | 5 ANS | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | LINEAIRE | 5 ANS | | | | |

4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

Frais de constitution.....
Frais de premier établissement.....

| Valeur nette | Taux amortissement |
|--------------|--------------------|
| | |

Fonds commercial :

Eléments achetés.....
Eléments réévalués.....
Eléments reçus en apport.....

| Valeur nette | Taux amortissement |
|--------------|--------------------|
| | |

Actif immobilisé :**Valeurs brutes**

Immobilisations incorporelles.....
Immobilisations corporelles.....
Immobilisations financières.....

| A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------|--------------|--------------|---------------|
| 7 324 | | | 7 324 |
| 66 522 | | 1 513 | 65 009 |
| 761 | 2 | | 763 |
| Total..... | 2 | 1 513 | 73 096 |

Total.....

| A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------|--------------|--------------|---------------|
| 6 029 | 664 | | 6 693 |
| 43 619 | 5 153 | 1 513 | 47 259 |
| Total..... | 5 817 | 1 513 | 53 951 |

Amortissements et provisions

Immobilisations incorporelles.....
Immobilisations corporelles.....
Immobilisations financières.....

| A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------|--------------|--------------|---------------|
| 6 029 | 664 | | 6 693 |
| 43 619 | 5 153 | 1 513 | 47 259 |
| Total..... | 5 817 | 1 513 | 53 951 |

Total.....

Créances représentées par des effets de commerce :

Non applicable

Usagers.....

Autres créances.....

Etat des créances :

Actif immobilisé.....
Actif circulant et charges constatées d'avance.....

| Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--------------|----------------|---------------|
| 7 657 | 7 657 | |

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Non applicable

Créances rattachées à des participations.....
Immobilisations financières.....
Usagers et comptes rattachés.....
Autres créances.....
Disponibilités.....

Charges constatées d'avance :

1 452

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

| | A l'ouverture | Augmentations | Diminutions | A la clôture |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise..... | -20 740 | 37 471 | | 16 731 |
| Ecart de réévaluation sur des bien sans droit de reprise..... | | | | |
| Réserves..... | | | | |
| Report à nouveau..... | | | | |
| Résultat comptable de l'exercice.... | 37 471 | | 37 471 | -16 857 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise..... | | | | |
| Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise..... | | | | |
| Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme..... | 4 066 | 17 055 | 7 477 | 13 644 |
| Provisions réglementées..... | | | | |
| Droits des propriétaires(Commoda | | | | |
| Total..... | 20 797 | 54 526 | 44 948 | 13 818 |

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminutions | A la clôture |
|--|---------------|--------------|-------------|--------------|
| Réserves | | | | |
| Indisponibles..... | | | | |
| Statutaires ou contractuelles..... | | | | |
| Réserves réglementées : | | | | |
| - plus-values nettes long terme..... | | | | |
| - sur octroi de subvention d'invest..... | | | | |
| - autres..... | | | | |
| Autres réserves : | | | | |
| - de propre assureur..... | | | | |
| - pour projet associatif..... | | | | |
| - diverses..... | | | | |
| Total (1) | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Relatives aux immobilisations..... | | | | |
| Relatives au stocks..... | | | | |
| Relatives aux autres éléments d'actif..... | | | | |
| Amortissements dérogatoires..... | | | | |
| Provision spéciale de réévaluation..... | | | | |
| Plus-value réinvestie..... | | | | |
| Autres provisions réglementées..... | | | | |
| Total (2) | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | |
| Provisions pour litiges..... | | | | |
| Provisions pour garanties aux usagers.. | | | | |
| Provisions pour risques d'emploi..... | | | | |
| Provision pour amendes et pénalités..... | | | | |
| Provision pour grosses réparations..... | | | | |
| Autres provisions risques et charges..... | | | | |
| Total (3) | | | | |
| Dépréciations | | | | |
| Sur immobilisations | | | | |
| - incorporelles..... | | | | |
| - corporelles..... | | | | |
| - financières..... | | | | |
| Sur stocks et en cours..... | | | | |
| Sur cptes usagers et cptes rattachés..... | | | | |
| Autres dépréciations..... | | | | |
| Total (4) | | 500 | | 500 |
| Total général (1 + 2 + 3 + 4) | | 500 | | 500 |
| Dont dotations et reprises : | | | | |
| - d'exploitation..... | | | | |
| - financières..... | | 500 | | 500 |
| - exceptionnelles..... | | | | |

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

| | Déficit | Excédent |
|--|-----------|----------|
| Résultat comptable de l'exercice | 16 857,07 | |
| - dont part du résultat sur gestion propre | 16 857,07 | |
| - dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (détails)..... | | |

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

| | Montant brut | A 1an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|
| Etablissement de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 10 446 | 10 446 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 16 198 | 16 198 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 200 | 1 200 | | |
| Total : | 27 844 | 27 844 | | |

Dettes représentées par des effets de commerce : Non applicabl

Dettes financières.....
 Fournisseurs.....
 Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit.....
 Emprunts et dettes financières diverses
 Fournisseurs.....
 Dettes fiscales et sociales.....
 Autres dettes

| |
|-------|
| 4 624 |
| 3 567 |

Produits constatés d'avance :

| |
|-------|
| 1 200 |
|-------|

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| Par catégorie | Chiffre d'affaires | | % | |
|---------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| | N | N-1 | N | N-1 |
| RADIO | 10 398 | 13 088 | 31,08 | 34,10 |
| COMMUNICATION | 23 053 | 25 290 | 68,92 | 65,90 |
| Total | 33 451 | 38 378 | 100,00 | 100,00 |

| Par secteur géographique | Chiffre d'affaires | | % | |
|--------------------------|--------------------|-----|---|-----|
| | N | N-1 | N | N-1 |
| Total | | | | |

VENTILATION DES RESSOURCES

| | Ressources | | % | |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | N | N-1 | N | N-1 |
| Subventions | 115 988 | 146 111 | 79,67 | 81,25 |
| Cotisations | | | | |
| Dons | | | | |
| Apports | | | | |
| Legs et donations | | | | |
| Prod. liés à des financements réglemen | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | |
| Autres prod. de la générosité du public | | | | |
| SUBVENTION COMMUNICATION | 29 599 | 33 709 | 20,33 | 18,75 |
| Total | 145 587 | 179 820 | 100,00 | 100,00 |