KPMG Entreprises
Equipe Centre
Centre Colbert - 3 place Colbert
B.P. 132
36003 Châteauroux cedex
France

Téléphone : +33 (0)2.54.22.03.31
Télécopie : +33 (0)2.54.22.57.20
Site internet : www.kpmg.fr

Association Indre Nature

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2011
Association Indre Nature
Parc Balsan - 44 avenue François Mitterrand
36000 Châteauroux
Ce rapport contient 2 pages.
Référence : JD np

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 Entreprises
Equipe Centre
Centre Colbert - 3 place Colbert
B.P. 132
36003 Châteauroux cedex
France

Téléphone : +33 (0)2.54.22.03.31
Télécopie : +33 (0)2.54.22.57.20
Site internet : www.kpmg.fr

Association Indre Nature

Siège social : Parc Balsan - 44 avenue François Mitterrand
36000 Châteauroux

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2011

A l'Assemblée Générale de l'association Indre Nature,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Châteauroux, le 5 mars 2012

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Jérôme Decanter
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 Entreprises
Equipe Centre
Centre Colbert - 3 place Colbert
B.P. 132
36003 Châteauroux cedex
France

Téléphone : +33 (0)2.54.22.03.31
Télécopie : +33 (0)2.54.22.57.20
Site internet : www.kpmg.fr

Association Indre Nature

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011
Association Indre Nature
Parc Balsan - 44 avenue François Mitterrand
36000 Châteauroux
Ce rapport contient 15 pages.
Référence : JD np

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 Entreprises
Equipe Centre
Centre Colbert - 3 place Colbert
B.P. 132
36003 Châteauroux cedex
France

Téléphone : +33 (0)2.54.22.03.31
Télécopie : +33 (0)2.54.22.57.20
Site internet : www.kpmg.fr

Association Indre Nature

Siège social : Parc Balsan - 44 avenue François Mitterrand
36000 Châteauroux

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 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 Indre Nature, 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 votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 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.

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

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté 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 commentaires particuliers.

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.

3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

Châteauroux, le 5 mars 2012

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Jérôme Decanter
Associé

Bilan
Association
Ass. Indre Nature

au 31/12/2011 EUR

Actif			Exercice Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant nt	Exercice précédent au 31/12/2010
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires	4 871	3 053	1818	674
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Total	**4 871**	**3 053**	**1 818**	**674**
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	27 216	23 072	4 144	6 371
		Autres immobilisations corporelles	49 402	37 505	11 897	14 102
		Immobilisations grevées de droits				
		Immobilisation corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Total	**76 618**	**60 577**	**16 041**	**20 473**
	Immobilisations financières (2)	Participations				
		Créances rattachées à des participat.				
		Titres immob. activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	924		924	924
		Total	**924**		**924**	**924**
Total		**I**	**82 415**	**63 630**	**18 784**	**22 072**
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements.				
		En cours de production bien set services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	54 970	33 031	21 939	19 977
		Total	**54 970**	**33 031**	**21 939**	**19 977**
Avces et acptes versés sur commandes			1 000		1 000	0
	Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés	12 524		12 524	27 954
		Autres créances	168 797		168 797	81 720
		Total	**181 321**		**181 321**	**109 674**
	Divers	Autres titres				
		Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	244 301		244 301	114 964
		Charges constatées d'avance (4)	101		101	252
Total		**II**	**481 694**	**33 031**	**448 663**	**244 869**
Charges à répartir sur plusieurs exercices		**III**				
Primes de remboursement des emprunts		**IV**				
Ecart de conversion Actif		**V**				
Total de l'actif		**(I+II+III+IV+V)**	**564 109**	**96 661**	**467 448**	**266 942**

Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres

Bilan

Association

Ass. Indre Nature

au 31/12/2011 EUR

Passif (avant répartition)			Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres	Fonds associatifs sans droits de reprise (legs, donations, subv . inv. bien renouvelables)	80 837	80 837
		Écarts de réévaluation		
		Réserves		
		Report à nouveau	10 812	- 7232
		Résultat de l'exercice	114 785	18 044
	Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droits de reprise	3 750	5 000
		Apports		
		Legs et donations		
		Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
		Ecarts de réévaluation		
		Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	21 741	15.144
		Provisions réglementées		
		Droit des propriétaires (commodat)		
Total		I	**231 927**	**111 794**
Provisions et fonds dédiés		Provision pour risques	19 880	
		Provisions pour charges		
		Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
		Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total		II	**19 880**	
Dettes		Emprunts obligataires convertibles		
		Autres emprunts obligataires		
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 050	17 956
		Emprunts et dettes financières divers (3)		
		Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 108	8 589
		Dettes fiscales et sociales	95 518	78 409
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
		Autres dettes	1 850	1 560
		Instruments de trésorerie		
		Produits constatés d'avance (1)	85 113	48 632
Total		III	215 639	155 147
Ecart de conversion passif		IV		
Total du passif		**(I+II+III+IV)**	**467 448**	**266 942**
Renvois		(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés		Sur legs acceptés Autres		

Compte de résultat
ASS. Indre Nature

Indre Nature

Période de l'exercice 01/01/2011 31/12/2011
Période de l'exercice précédent 01/01/2010 31/12/2010

EUR

			Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Vente de marchandises		0	0
	Production vendue	Biens	3 932	11 799
		Services liés à des financements réglementaires	1 886	2 088
		Autres services	61 305	49 436
	Montant net du chiffre d'affaire (dont à l'exportation)		**67 123**	**63 324**
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opération à long terme			
	Subventions d'exploitation		379 864	306 952
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		2 226	859
	Cotisations		12 354	10 941
	Autres produits (1)		7109	3 157
	Total des produits d'exploitation	I	**468 677**	**385 234**
Charges d'exploitation	Marchandises	Achats	0	0
		Variation de stock	- 8 700	- 21 030
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats		
		Variation de stock		
	Autres achats et charges externes (2)		82 147	57 301
	Impôts, taxes et versements assimilés		13 269	12 879
	Salaires et traitements		227 632	217 517
	Charges sociales		93 782	87 698
	Dotations d'exploitation	- sur immobilisations	8 587	8 255
		- sur actif circulant : provisions	6 738	13 152
		- pour risques et charges : provisions		
	Subventions accordées par l'association			
	Autres charges		47	462
	Total des charges d'exploitation	II	**423 504**	**376 236**
	Résultat d'exploitation	I(I-II)	**45 172**	**8 997**
OPér. comm un	Excédents ou déficits transférés	III		
	Déficits ou excédents transférés	IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations			
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		2 112	1 317
	Reprises sur provisions, transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des produits financiers	V	**2 112**	**1 317**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			
	Intérêts et charges assimilées		557	724
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des charges financières	VI	**557**	**724**
	Résultat financier	(V-VI)	**1 554**	**592**
	Résultat courant avant impôt	(I+II+III-IV+V-VI)	**46 727**	**9 590**
Renvois	(1)° Dont : Dons			
	Legs et donations			
	Produits liés à des financements réglementaires			
	Ventes de dons en nature			
	(2) Y compris redevances de crédit-bail mobilier			
	immobilier			

Compte de résultat (suite)
ASS. Indre Nature

Indre Nature

Période de l'exercice 01/01/2011 31/12/2011
Période de l'exercice précédent 01/01/2010 31/12/2010

			Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		79 521	749
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 417	10 034
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels	VII	**87 938**	**10 783**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		19 880	2 330
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total des charges exceptionnelles	VIII		**2 330**
Résultat exceptionnel		(VII-VIII)	**68 058**	**8 453**
Participation des salariés aux résultats		IX		
Impôts sur les sociétés		X		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		XI		
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total des produits		(I+III+V+VII+XI) XIII	**558 728**	**397 336**
Total des charges		(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	**443 942**	**379 291**
Excédent ou déficit		(XIII-XIV)	**114 785**	**18 044**
Évaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition d biens et services				
Personnel bénévole				

Indre Nature

Châteauroux le 21 février 2012,

Association Indre Nature

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

Montants exprimés en euros

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Événements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	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	Évaluation des stocks	3
2.1.6	Créances	3
2.1.7	Produits à recevoir (à détailler)	3
2.1.8	Charges constatées d'avance (à détailler)	3
2.2	Passif	4
2.2.1	Fonds associatifs	4
2.2.2	État des dettes	4
2.2.3	Fournisseurs et comptes rattachés	5
2.2.4	Dettes fiscales et sociales (à détailler)	5
2.2.5	Produits constatés d'avance (à détailler)	5
3	Informations relatives au compte de résultat	6
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	6
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	6

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements principaux de l'exercice

- Rupture conventionnelle au 31 décembre 2011, Blandine Grillon chargée de mission botanique.
- Attribution le 16 mai 2011, des Fonds européens FEDER pour un total de 79 522,08 euros sur des actions 2009 (28 032,75) et 2010. (51 489.33)
- Provision de 25% des montants du FEDER (7 008,19 € au titre de 2009 et 12 872,33 € au titre de 2010) pour risques en attendant le contrôle (au plus tard 31/12/2021).

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

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

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

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

1.2.4 Changement de méthode de présentation

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

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	2 970.00	1 902.00		4 872.00
Immobilisations corporelles	75 016.00	3 398.00	1 794.00	76 619.00
Immobilisations financières	924.00			924.00
	78 910.00	5 300.00	1 794.00	82 415.00

2.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	2 295.00	758.00		3 053.00
Immobilisations corporelles	54 543.00	7 829.00	1 794.00	60 577.00
Immobilisations financières				
	56 838.00	8 587.00	1 794.00	63 630.00

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

2.1.4 Immobilisations corporelles

Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représenté par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-bail
Logiciel (SIG)	1 901.64	
Matériel technique (GPS)	480.75	
Matériel informatique (Ordinateurs)	2 916.88	
Matériel informatique (sortie)	- 1 794.00	

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Installations techniques	Linéaire	10 ans
Matériel et outillage industriel	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 an
Matériel informatique	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

2.1.5 Évaluation des stocks

Les stocks sont constitués de fascicules et livrets et évalués selon la méthode du Coût Unitaire Moyen Pondéré. Le coût d'achat est composé des salaires, frais de conception graphique et d'imprimerie moins les subventions reçues.

2.1.6 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	12 524.30	12 524.30	
Autres	168 723.90	168 723.90	
Charges constatées d'avance	101.79	101.79	
TOTAL	181 349.99	181 349.99	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

2.1.7 Produits à recevoir (à détailler)

▪ Subventions	141 632.50 €
▪ Cotisation 2011	52.00 €
▪ Report solde subventions 2010 non perçues	11 135.00 €
▪ FEDER 2009/2010 (solde)	15 904.40 €
Total	168 723.90 €

2.1.8 Charges constatées d'avance (à détailler)

▪ Agenda 2011	54.63 €
▪ Abonnements revues	47.16 €
Total	101.79 €

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	80 837.00		-	80 837.00
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports avec droit de reprise	5 000.00		1 250.00	3 750.00
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)				
Report à nouveau	- 7 232.00	18 044.00		10 813.00

(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

2.2.2 État des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Echéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts et dettes financières divers (2)	13 050.37	5 082.61	7 967.76	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 108.16	20 108.16		
Dettes fiscales et sociales	95 518.27	95 518.27		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 850.12	1 850.12		
Produits constatés d'avance	85 113.00	85 113.00		
TOTAL	215 639.92	207 672.16	7 967.76	
(2) Emprunts accordés en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.3 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	exploitation	6 190.89
Factures non parvenues	exploitation	13844.01
Fournisseurs avances et acomptes	Exploitation	1 000,00

2.2.4 Dettes fiscales et sociales (à détailler)

▪ Salaires (provision prime résultat)	20 000.00 €
▪ Provisions congés payés	19 662.55 €
▪ Caisses organismes sociaux	49 815.72 €
▪ Taxe sur les salaires	6 040.00 €

Total	95 518.27 €

2.2.5 Produits constatés d'avance (à détailler)

▪ Subventions reçues en 2010 (travaux non effectués)	4 200.00 €
▪ Adhésions 2012	20.00 €
▪ Subventions reçues en 2011 (travaux non effectués)	79 413.00 €
▪ Récupérations non prises en 2011	1 480.00 €

Total	85 113.00 €

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Critères utilisés :

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Ressources propres (prestations de service, production vendue)	67 123.00
Subventions	379 864.00
Transfert de charges	2 226.00
Cotisations	12 354.00
Autres produits	7 109.00
Total	468 677.00

Produits financiers et produits exceptionnels

Autres intérêts et produits assimilés	2 112.00
Total	2 112.00

Produits sur exercice antérieur (FEDER 2009/2010)	79 521.00
Provision pour risque sur exercice antérieur (FEDER 2009/2010)	- 19 880.00
Quote part subvention inscrite au résultat	8 417.00
Total	68 058.00

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
- Directeur	1.00	
- Chargés de mission	5.00	
- Chargé d'étude	1.00	
- Assistance administrative	1.00	
- employée ménage		1.00
Total	8.00	1.00