

SITUATION A Décembre 2011 Actif	Exercice N			N-1
	Brut	Amort/ Prov	Net	Exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
FRAIS D'ETABLISSEMENTS				
FRAIS AUGMENTATION CAPITAL				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOP.				
CONCES. BREV. LIC. MARQUES	7 300,10	6 233,67	1 066,43	1 395,33
DROIT AU BAIL				
AUTRES				
AVANCES ET ACOMPTES				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>7 300,10</b>	<b>6 233,67</b>	<b>1 066,43</b>	<b>1 395,33</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	8 842,94	8 073,61	769,33	1 148,62
CONSTRUCTION SUR SOL AUTRUI				
INST. TECHN. MAT ET OUTILL	3 049,82	2 503,73	546,09	864,45
AUTRES	96 604,52	52 127,38	44 477,14	51 153,79
IMMO. CORPO. EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
IMMO. GREVEES DE DROITS				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PART.				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>108 497,28</b>	<b>62 704,72</b>	<b>45 792,56</b>	<b>53 166,86</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	<b>115 797,38</b>	<b>68 938,39</b>	<b>46 858,99</b>	<b>54 562,19</b>
<b>STOCKS ET ENCOURS</b>				
MAT. PREM. ET AUTRES APPRO.				
EN COURS DE PRODUCTION				
PRODUITS INTERMEDIAIRES				
MARCHANDISES				
<b>FOURN. AV. ET ACOMPTES VERS/CDE</b>				
<b>CREANCES</b>	<b>114 646,51</b>	<b>289,33</b>	<b>114 357,18</b>	<b>90 940,35</b>
CREANCES USAGERS ET CPTES RATT.	114 646,51	289,33	114 357,18	90 940,35
AUTRES				
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEM.</b>	<b>164 184,16</b>		<b>164 184,16</b>	<b>151 554,67</b>
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>13 384,77</b>		<b>13 384,77</b>	<b>25 139,01</b>
<b>CHARGES CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>2 240,20</b>		<b>2 240,20</b>	<b>1 441,98</b>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>294 455,64</b>	<b>289,33</b>	<b>294 166,31</b>	<b>269 076,01</b>
<b>CHARGES A REPARTIR SUR PLUS.EX.</b>				
<b>PRIMES DE REMB. EMPRUNTS (4)</b>				
<b>ECART DE CONVERSION ACTIF (5)</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>410 253,02</b>	<b>69 227,72</b>	<b>341 025,30</b>	<b>323 638,20</b>

**Paul REYNE**  
 Commissaire aux Comptes  
 13, Rue Henri Choquet - B.P. 90031  
 3641 VARENNES VAUZELLES Cedex

SITUATION A Décembre 2011

Passif	Exercice N	Exercice N-1
<b>FONDS PROPRES</b>		
FONDS ASSOC. SANS DROIT DE REP.	79 232,48	79 232,48
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES	163 442,93	163 140,82
REPORT A NOUVEAU		
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 922,23	302,11
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1)</b>	<b>247 597,64</b>	<b>242 675,41</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
FONDS ASSOC. AVEC DROIT DE REP.		
ECART DE REEVALUATION		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS REGLEMENTES		
DROITS DES PROPRIETAIRES		
<b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOC. (2)</b>		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)</b>	<b>247 597,64</b>	<b>242 675,41</b>
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	6 800,00	4 000,00
<b>TOTAL PROV. RISQUES+CHARGES (3)</b>	<b>6 800,00</b>	<b>4 000,00</b>
<b>FONDS DEDIES (4)</b>		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES		
EMPR. & DETTES AUP. ETAB.CREDIT	757,08	2 044,87
EMPRUNTS ET DETTES FI. DIVERSES	12,20	12,20
AVANCES ET ACOMPTES RECUS/CDES		107,00
DETTES FRS ET CPTES RATTACHES	8 304,49	9 252,30
DETTES FISCALES ET SOCIALES	51 410,42	45 927,46
DETTES SUR IMMO ET CPTES RATT.		
AUTRES DETTES	6 730,45	6 439,24
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	19 413,02	13 179,72
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>86 627,66</b>	<b>76 962,79</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>341 025,30</b>	<b>323 638,20</b>

**Paul REYNE**  
Commissaire aux Comptes  
13, Rue Henri Choquet - B.P. 90031  
3641 VARENNES VAUZELLES Cedex

Comptes	Intitulés des comptes de produits	Réalisé 2010	Réalisé 2011	Affectation des produits		
				Pilotage P	Logistique L	Activité A
706230	CAF /PS0 RECUE DE LA CAF	7 900,00	7 791,36			7 791,36
706231	CAF- PS ANIM GLOBALE	56 172,00	58 032,00	58 032,00		
706232	CAF/PS ANI.COL.FAMILLE	12 529,00	12 944,00			12 944,00
706235	CAF/ CNAF- EXPERIMENT*JEUNES		18 100,00			18 100,00
706237	CAF/PS - ACC.SCOLARITE	8 921,00	10 650,00			10 650,00
706410	PART. USAGERS	16 552,08	16 672,29	109,00		16 563,29
706413	PART. ENFTS + 6 ANS	6 512,00	6 542,50			6 542,50
706415	USAGERS SERVICE MANDATAIRE	14 764,81	13 540,59			13 540,59
706420	CAF/BONS ACCUEIL LOISIRS ATL	822,00	747,00			747,00
708000	PROD. ACTI. ANNEXES	2 340,55	965,40			965,40
708300	LOC DIVERSES	1 853,89	2 031,05		2 031,05	
708450	MAD PERSONNEL /ASSOCIATIONS	1 174,88	1 454,48	717,12	737,36	
708500	MAD PERSONNEL ANIMATION	3 000,00	3 000,00			3 000,00
708505	PARTI.ACTIVITES TL/EO	3 030,65	2 370,24			2 370,24
<b>70</b>	<b>REMUNERATIONS DES SERVICES</b>	<b>135 572,86</b>	<b>154 840,91</b>	<b>58 858,12</b>	<b>2 768,41</b>	<b>93 214,38</b>
741000	GIP(ACSE ET COM.AGGLO NEVERS)	31 300,00	25 122,00			25 122,00
741100	ETAT - SUB SRP - CAE	1 612,53	6 563,53		6 563,53	
741110	ETAT//SERVICE CIVIQUE	400,00	2 340,00		940,00	1 400,00
741200	ETAT- SUBVENTION GRSP	3 290,00	3 290,00			3 290,00
741300	SUB FONJEP	7 333,00	7 107,00			7 107,00
742000	SUB FONC REGION - CARSAT		2 750,00			2 750,00
742300	CONSEIL REGIONAL / GIP	4 000,00	6 500,00			6 500,00
743000	SUB FONC DEPART (convention)	23 113,00	23 113,00	23 113,00		
743210	SUB FONCT DPT/ACTIVITE TL	1 802,00	2 029,00			2 029,00
744000	SUB FONC COMMUNE CCAS	39 736,00	40 531,00		9 027,00	31 504,00
744001	SUBV.MUNICIPALE CEJ	67 300,00	61 000,00			61 000,00
744002	SUBV MUNICIPALE DRE	5 215,81	3 016,14			3 016,14
745000	SUB FONC CAF	4 800,00	3 770,00			3 770,00
746000	SUBV.EXPL.EPCI=Nievre Habitat		400,00			400,00
748000	SUB.EXPL.ENT.PUBL=DDCSPP	3 000,00	3 000,00			3 000,00
748100	SUBV.EX.ENT.PUBLIQUE= DDASS	1 000,00	1 000,00			1 000,00
748200	CH ANCV// OUVERTES	1 700,00	1 700,00			1 700,00
748600	SUBV FONCT CLIC	1 200,00	1 200,00			1 200,00
748772	SUBV EXERCICES ANTERIEURS	933,82				
<b>74</b>	<b>SUBVENT.D'EXPLOITATION</b>	<b>197 736,16</b>	<b>194 431,67</b>	<b>23 113,00</b>	<b>16 530,53</b>	<b>154 788,14</b>
752000	CONTRE PARTIE MAD LOCAUX +	64 379,83	61 264,72		32 264,72	29 000,00
752100	BENEVOLAT D'ACTIVITES	30 192,00	37 621,00			37 621,00
756000	COTISATIONS/CARTES ADHERENTS	3 860,00	3 575,00	3 575,00		
756003	ADHERENTS JEUNES		57,00	57,00		
758500	CONTRI.DIVERSES (DSD)	2 043,06	1 703,37		1 703,37	
<b>75</b>	<b>AUTRES PRODUITS GEST.COURANTE</b>	<b>100 474,89</b>	<b>104 221,09</b>	<b>3 632,00</b>	<b>33 968,09</b>	<b>66 621,00</b>
767000	PRODUITS NETS/CESSION VMP	835,85				
768100	INTERETS DES CPTES FINANCIERS	382,91	1 012,40		1 012,40	
<b>76</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 218,76</b>	<b>1 012,40</b>	<b>0,00</b>	<b>1 012,40</b>	<b>0,00</b>
771300	DONS ET LIBERALITES	41,27	58,51	28,00	30,51	
771800	PROD.EXCEP./GESTION EXERCICE	113,47	237,22		237,22	
772000	PROD.EXCEP/EXERCICE ANTERIEUR	3 554,42	604,56		604,56	
<b>77</b>	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>3 709,16</b>	<b>900,29</b>	<b>28,00</b>	<b>872,29</b>	<b>0,00</b>
781500	REPRISES/PROV RISQUE CHGES	664,00				
781700	REPRISE PROV DEPREC ACTIF CIRC		225,00		225,00	
787500	REPRISE PROV /CHGES EXCEPT		1 240,00		1 240,00	
<b>78</b>	<b>REPRISE S/AMORT. ET PROVISIONS</b>	<b>664,00</b>	<b>1 465,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 465,00</b>	<b>0,00</b>
791240	TRANSFERT CHG /PERSONNEL	459,48	447,92	447,92		
<b>79</b>	<b>TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>459,48</b>	<b>447,92</b>	<b>447,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>439 835,31</b>	<b>457 319,28</b>	<b>86 079,04</b>	<b>56 616,72</b>	<b>314 623,52</b>

A Fourchambault, le 04.04.2012  
La Trésorière MF BERAT

SYNTHESE	Fonctont.	Pilotage	Charges non répartisables	Activité
Recettes	457 319,28	86 079,04	56 616,72	314 623,52
Dépenses	452 397,05	163 956,18	5 006,76	245 813,11
	4 922,23	-77 877,14	51 609,96	68 810,41

**Paul REYNE**  
Commissaire aux Comptes  
13, Rue Henri Choquet - B.P. 90031  
59641 VARENHES VAUZELLES Cedex

Comptes	Intitulés des comptes de charges	REALISE 2010	REALISE 2011	Affectation des charges		
				Pilotage P	Logistique L	Activité A
606130	CARBURANT	437,15	1 082,08		829,33	252,75
606300	PETIT EQUIPEMENT/P.E	944,04	1 649,09		539,03	1 110,06
606310	FOUR.ACTIV/PHOTOS/S.TRAITANCE	15 930,49	13 529,62			13 529,62
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 385,95	2 517,77		2 517,77	
606600	FOUR SECU DES LOCAUX / PHARMA	127,47	102,79		7,01	95,78
606800	ALIMENTATION / BOISSONS	3 967,38	3 641,43		28,54	3 612,89
60	ACHATS	22 792,46	22 522,78		3 921,68	18 601,10
613000	LOCATION MATIERIEL	5 064,68	4 252,07		3 938,17	313,90
615200	TRAVAUX ENTRE ET REPA /IMMOBIL	364,20	773,20		773,20	
615500	ENTRE-REPA/MOBILIER/AUTOMOBILE	490,80	1 137,74		1 137,74	
615800	MAINTENANCE-PHOCOPIES	2 791,02	2 438,51		2 438,51	
615630	MAINTENANCES INFOR+TEL	2 764,33	2 938,73		2 938,73	
616000	PRIME D'ASSURANCE	3 707,43	4 270,52		4 270,52	
618100	DOCUMENTATION	446,66	570,72	514,19		56,53
618600	PARTICIP FORMA BENE FOSFORA	356,00	388,85	388,85		
61	SERVICES EXTERIEURS	15 985,12	16 770,34	903,04	15 496,87	370,43
621100	PERSONNEL EXTERIEUR ASSO/ADESS	11 369,87	10 405,63			10 405,63
622600	REMUN.INTER-HONORAI/CAC	3 100,00	3 200,00	3 200,00		
623000	PUBLICITE, PUBLICATION	73,50				
623700	PUBLICATION J.OFFICIEL	50,00	50,00	50,00		
625100	VOYAGES DEPLAC (Activite)	6 268,32	3 884,56			3 884,56
625600	MISSIONS/dépl+hotel=PERSONNEL	1 069,90	221,86	39,00		182,86
625700	RECEPTIONS	837,22	733,59	576,39		157,20
625800	FRAIS.FONCT(hôtel,dépl)BENEVOL	88,00				
626100	FRAIS POSTAUX	3 904,17	3 668,01		3 668,01	
626300	FRAIS TELEPHONE	4 288,94	4 274,64		3 433,12	
626600	BOITE POSTALE	70,56	70,56		70,56	
627000	SERVICES BANCAIRES	283,11	225,04		225,04	
628100	COTIS (FD) ET CONCOURS DIVERS	3 982,34	4 213,83	4 213,83		
628110	AUTRES COTISATIONS ACTIVITES	335,00	360,00			360,00
628200	ENTREES ACTI-TRAVAUX EXTERIEUR	9 345,73	8 504,02			8 504,02
628500	FRAIS DE CA ET AG	1 852,43	712,96	712,96		
628600	FRAIS BRUTS DE FORMATION	92,09	710,20	310,20		400,00
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	47 011,18	41 234,90	9 102,38	7 396,73	23 894,27
631100	TAXE SUR SALAIRES	8 686,26	8 735,07	4 262,87	1 027,36	3 444,84
631800	DOT CP/TXE SALAIRE	122,41	341,83	136,73	34,18	170,92
633200	F N A L/ URSSAF	162,74	158,33	69,35	23,17	65,81
633300	FORMATION CONTINUE	3 853,46	3 894,68	1 621,92	650,37	1 622,39
635800	AUTRES DROITS (SACEM)	76,50				
63	IMPOTS, TAXES ET VERSEM ASSIMIL	12 901,37	13 129,91	6 090,87	1 735,08	5 303,96
641100	SALAIRES BRUTS	167 402,57	169 332,23	70 517,63	28 276,28	70 538,32
641120	DOT CP/SALAIRES	1 286,14	2 938,54	1 175,42	293,85	1 469,27
641300	PRIMES/INDEMNITES S. CIVIQUE	400,00	2 380,00			2 380,00
645100	COTIS. PATRO. URSSAF	43 782,02	43 746,39	21 122,30	5 294,13	17 329,96
645110	URSSAF BENEVOLES	1 142,00	1 343,00	187,00		1 156,00
645300	COT.PAT.RETRAITE/M.MEDERIC	14 203,85	14 420,17	7 075,30	1 965,23	5 379,64
645355	COT.PAT.PREVOYANCE C+NC/CHORUM	1 735,02	1 762,40	249,18	492,40	1 020,82
645400	COT. PATR. POLE EMPLOI	7 365,67	7 323,23	3 049,80	1 222,88	3 050,55
645800	DOT CP/CHARGES SOCIALES	448,76	1 085,72	434,29	108,57	542,86
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	807,30	735,59	404,57	62,75	248,27
64	CHARGES DE PERSONNEL	235 103,53	245 067,27	104 215,49	37 736,09	103 115,69
652000	LOCAUX/PERSONNEL M A D	64 379,83	61 264,72		32 264,72	29 000,00
652100	BENEVOLAT D'ACTIVITES	30 192,00	37 621,00			37 621,00
654000	PERTES/CREANCES IRRECOUVRABLES	48,00	115,80	9,00		106,80
65	AUTRES CHARGES GESTION COURANTE	94 619,83	99 001,52	9,00	32 264,72	66 727,80
661100	INTERETS/EMPRUNTS ET DETTES	27,37	14,57		14,57	
66	CHARGES FINANCIERES	27,37	14,57		14,57	
671800	CHARGES EXCEP SUR N ET N-1	100,44	1 090,83		1 090,83	
672000	CHARGES EXCPT. N-1	1 961,43	1 115,93		1 115,93	
675000	VALEUR NETTE CPTBLE ELEMENTS CEDES	195,49				
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 257,36	2 206,76		2 206,76	
681100	DOT. AUX AMORT/SUR IMMO	8 834,98	9 649,00		9 649,00	
681500	DOT.PROV RISQUES CHGES EXPLOIT//FC Retraite		2 800,00		2 800,00	
68	DOTAT.AMORTISS. ET PROVISIONS	8 834,98	12 449,00		12 449,00	
	TOTAL DES CHARGES	439 533,22	452 397,05	120 320,78	113 221,50	218 013,25
	A DED. 6712,6718,672,675,6815	2 257,36	5 006,76		5 006,76	
	DEDUCT*SUPPLEMENTAIRES cpte 652100	30 192,00	37 621,00			37 621,00
	BASES PRESTATION DE SERVICE	407 083,86	409 769,29	120 320,78	109 056,26	180 392,25
	pilotage+activité		300 713,03			
	Ratios Colonne P et Colonne A		40%			60%
	Répartition logistique			43 635,40		65 420,86
	TOTAUX	407 083,86	409 769,29	163 956,18		245 813,11