

Association JURA INITIATIVES

Siège social : 17, rue Jules Bury - BP 408 39016 LONS LE SAUNIER

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

JURA INITIATIVES*Comptes Annuels**Exercice clos le**31/12/2011***Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Aux Membres de l'organe appelé à statuer sur les comptes,

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 JURA INITIATIVES, 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 votre 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.

JURA INITIATIVES

Comptes Annuels

Exercice clos le

31/12/2011

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association décrites dans la note « Créances immobilisées » de l'annexe, concernant la détermination des provisions sur prêts d'honneur, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

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

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.

Fait à Lons Le Saunier le 23 avril 2012

PLURIS AUDIT
Commissaire aux Comptes

Jean ANDREINI
Associé

SOMMAIRE

Sommaire

COMPTES ANNUELS

Bilan actif

Bilan passif

Compte de résultat

ANNEXE

Règles et méthodes comptables (3 pages)

Immobilisations

Amortissements

Provisions inscrites au bilan

Etat des échéances, créances et dettes

Tableau de suivi des fonds associatifs

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Tableaux de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des legs et donations

Produits à recevoir

Charges à payer

Produits et charges constatés d'avance

Contributions volontaires en nature non comptabilisées

Liste des filiales et participations

BILAN ACTIF

	N			N-1
	Brut	Amort. Dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	11 293	9 426	1 866	3 071
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 461 530	45 175	1 416 355	1 306 123
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	1 472 823	54 601	1 418 221	1 309 194
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 453		2 453	2 331
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				330
Autres créances	37 520		37 520	125 338
Valeurs mobilières de placement	17 208		17 208	17 208
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 194 106		1 194 992	1 039 362
Charges constatées d'avance (3)	800		800	1 619
TOTAL (II)	1 252 087		1 252 973	1 186 188
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 724 909	54 601	2 671 194	2 495 382
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

	N	N-1
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 496 167	1 464 340
<i>Dont legs et donations, subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	55 729	16 131
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	3 124	12 551
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	1 029 336	832 277
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	2 584 356	2 325 300
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	16 682	14 842
TOTAL (III)	16 682	14 842
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
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		13
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 338	43 291
Dettes fiscales et sociales	24 300	23 050
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 516	88 886
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL (V)	70 155	155 240
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	2 671 194	2 495 382
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		
Au 31/12/2011, le montant des prêts d'honneur accordés par les comités d'agrément et non actés s'élevaient à un montant de : 66 940€		

COMPTES DE RESULTAT

	N	N-1
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	8 445	5 796
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	8 445	5 796
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	139 260	176 584
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	210	22 460
Collectes		
Cotisations	26 835	32 560
Autres produits (dont mécénat)	18 300	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) (I)	193 050	237 400
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	59 141	87 988
Impôts, taxes et versements assimilés	430	404
Salaires et traitements	78 030	74 688
Charges sociales	34 324	32 046
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 205	1 674
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	1 840	1 963
Autres charges	0	0
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) (II)	174 970	198 764
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	18 080	38 637
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 583	957
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	35 056	21 463
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	36 639	22 420
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	21 195	32 846
Intérêts et charges assimilées (5), Créances irrécouvrables	28 835	15 663
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	50 030	48 509
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-13 391	-26 089
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	4 689	12 548

COMPTES DE RESULTAT

	N	N-1
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	81	4
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	81	4
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 645	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 645	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 565	4
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	229 770	259 824
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	226 646	247 273
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	3 124	12 552
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	3 124	12 552
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		
dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat	2 625	3 675
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL	2 625	3 675
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole	2 625	3 675
TOTAL	2 625	3 675

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2011, dont le total est de 2 671 194 €uros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 445 €uros et dégageant un excédent de 3 124.37 €uros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2011 au 31 décembre 2011.
Les notes et les tableaux présentés ci après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE :**FONDS CREATION-REPRISE :****Abondement sans droit de reprise :**

9 organismes ou entreprises ont abondé, sans droit de reprise, au prêt d'honneur création-reprise de Jura initiatives pour un montant de 20 500€.

Les pertes et provisions de 2010 relatives aux prêts d'honneur ont été imputées sur le fonds associatif sans droit de reprise pour 17 342.13€.

Abondement avec droit de reprise :

4 organismes ont abondé, avec droit de reprise, au prêt d'honneur création de Jura initiatives pour un montant de 10 079.22 €uros.

Les pertes et provisions de 2010 relatives aux prêts d'honneur ont été imputées sur le fonds associatif avec droit de reprise pour 9 704.23€.

FONDS PRIMO DEVELOPPEMENT :**Abondement sans droit de reprise :**

2 organismes ou entreprises ont abondé, sans droit de reprise, au prêt d'honneur primo-développement de Jura initiatives pour un montant de 11 500€.

Abondement avec droit de reprise :

2 organismes ont abondé, avec droit de reprise, au prêt d'honneur primo développement de Jura initiatives pour un montant de 205 000 €uros.

REGLES ET METHODES COMPTABLES**PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

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

DEROGATIONS

Néant

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

Il n'y a pas eu de changement de méthode comptable au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Conformément aux préconisations France Initiatives Réseau, les produits de mécénat ont été portés au crédit d'un compte 758 « produits divers de gestion courante ». Les exercices précédents, le mécénat était comptabilisé dans un compte de subvention 741.

A part ce point, aucun changement de méthode n'est à signaler entre la présentation des comptes de l'exercice 2011 et celle de l'exercice 2010.

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES :

Conformément aux préconisations de France Initiatives Réseau, les pertes et provisions sur prêts font l'objet d'une affectation sur les apports avec ou sans droit de reprise au prorata de valeur du fonds. Cette ventilation qui n'était pas pratiquée précédemment conduit à réaffecter la partie des pertes et provisions 2009 portées en totalité sur le fonds sans droit de reprise pour une partie de 8 316 € au fonds avec droit de reprise. L'assemblée générale 2010 qui affectait les pertes et provisions au compte 1024 pour un montant de 27 046 € a été retraitée pour tenir compte de la préconisation de FIR. Elles ont ainsi été réparties pour 9 704 € au fonds avec droit de reprise et pour 17 342€ au fonds sans droit de reprise.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**EVALUATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

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

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

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

Catégorie	mode	durée
Mobilier	Linéaire	10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans

CREANCES IMMOBILISEES

Les prêts, dépôts et autre créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur la clôture de l'exercice. Cette dépréciation a été comptabilisée conformément à la préconisation du réseau FRANCE INITIATIVE à savoir:

- ✓ Cessation d'activité ou liquidation judiciaire en cours : 100% du solde
- ✓ Redressement judiciaire en cours : 100% du solde
- ✓ Au delà de 2 échéances trimestrielles (ou 6 mensuelles) non honorées : 75% du solde
- ✓ Au delà de 1 échéance trimestrielle non honorées (ou 3 mensuelles) : 50% du solde

EVALUATION DES CREANCES ET DES DETTES

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

DEPRECIATION DES CREANCES

Néant

EVALUATION DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Association

JURA INITIATIVES

Exercice clos le : 31/12/2011

DEPRECIATION DES VALEURS MOBILIERES

Néant

DISPONIBILITES EN EUROS

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

CREDIT BAIL

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

Engagements de retraite

Mme DEVILLARD Martine entrée le 17/10/1995 à la Chambre de Métiers et de l'Artisanat du Jura, et mise à disposition de Jura Initiatives le 2 janvier 2001.

La provision pour indemnités de départ en retraite de Mme DUVILLARS est comptabilisée pour un total de 16 682 € (conformément à l'article 15 de la convention collective N° 193/99 applicable à la structure).

Engagement en matière de droit individuel à la formation

Le nombre d'heures de D.I.F acquis par les salariés de Jura Initiatives s'élevaient au 31 décembre 2011 à 166.64 heures Le nombre n'ayant pas donné lieu à demande de formation au 31 décembre 2011 s'élève à 166.64 heures.

Effectif salarié :

L'effectif a été de deux salariés :

Martine DEVILLARD	salaire brut annuel 2011	34 089
Nathalie TRAVERT	salaire brut annuel 2011	44 090
		<hr/>
		78 179

INVENTAIRES DU PORTEFEUILLE DE VALEURS MOBILIERES

OPCVM Caisse d'Epargne 17 207.82

TOTAL

 17 207.82

Plus value latente au 31 décembre 2011 3 594.96

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELLES

(arrêté du 27 avril 1982)

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Remboursement de charges de l'exercice 2010 80.80

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Ecart subvention prévues et versées 2010 1645.49

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et développement	Total I		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 293		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	11 293		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 365 159		806 536
Total IV	1 365 159		806 536
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	1 376 452		806 536

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (H)				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			11 293	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			11 293	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	710 165		1 461 530	
Total IV	710 165		1 461 530	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	710 165		1 472 823	

AMORTISSEMENTS

Cadre A				SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Valeur début exercice	Augment. Dotations	Diminutions Sorties/Rep	Valeur en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement, de recherche et développement	Total I						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II						
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriels							
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier			8 221	1 205		9 426	
Emballages récupérables et divers							
	Total III		8 221	1 205		9 426	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)			8 221	1 205		9 426	

Cadre B								VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIRES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouvements net amort à fin d'exercice			
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort.fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort.fiscal exceptionnel				
Immobilisations incorporelles											
Frais d'établissement	Total I										
Autres immo. Incorporelles	Total II										
Immobilisations corporelles											
Terrains											
Constructions sur sol propre											
Constructions sur sol d'autrui											
Inst.générales, agenc. aménag. Const.											
Inst. techniques, mat. et outillage indus.											
Inst.générales, agenc. aménag. Divers											
Matériel de transport											
Mat.I de bureau et informatique, mobilier											
Emballages récupérables et divers											
	Total III										
	Total IV										
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)											

Cadres C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions - reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	14 842	1 840			16 682
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
Total II	14 842	1 840			16 682
Provisions pour dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières	59 036	21 195	24 956	10 099	45 176
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
Total III	59 036	21 195	24 956	10 099	45 176
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	73 878	23 035	24 956	10 099	61 858

Dont dotations et reprises :	- d'exploitation	1 840		
	- financières	21 195	24 956	10 099
	- exceptionnelles			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI); pas concerné

ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES

Cadre A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1)	1 461 530	692 568	768 962
	Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant				
	Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers, adhérents			
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficiaires			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, associations affiliées			
	Débiteurs divers	39 973	39 973	
	Charges constatées d'avance	800	800	
	Total	1 502 303	733 341	768 962

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	806 536
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	710 165

Cadre A	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	19 338	19 338		
	Personnel et comptes rattachés	5 451	5 451		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 419	18 419		
	Impôts sur les bénéficiaires				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	430	430		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, associations affiliées				
	Autres dettes	26 516	26 516		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	Total	70 154	70 154		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Réaffectation pertes 2009	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D=A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 464 340				1 496 167
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise	1 487 250		40 853		1 528 103
- Provision sur apports sans droit de reprise	-8 147	2 957	13 762	21 061	-12 489
- Pertes sur apports sans droit de reprise	-14 763	5 359		10 043	-19 447
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés					
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	16 131		39 597		55 729
Résultat de l'exercice	12 551		3 124	12 551	3 124
Fonds associatifs avec droit de reprise	832 277				1 029 337
- Apports	832 277		215 079		1 047 357
- Provision sur apports avec droit de reprise		-2 957	7 701	11 785	-7 041
- Pertes sur apports avec droit de reprise		-5 359		5 620	-10 979
- Legs et donations					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Résultats sous contrôle des tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droits des propriétaires (Commodat)					
Total	2 325 300		320 116	61 060	2 584 356

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

I-SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES					
RESSOURCES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D=A-B+C
NON CONCERNE					
Total					
II-RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
RESSOURCES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Dons manuels					
Total					
NON CONCERNE					
Legs et dons					
Total					
Total					

Association

JURA INITIATIVES

Exercice clos le : 31/12/2011

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Nature:

PARAINAGE BENEVOLAT et PARTICIPATION COMITE AGREMENT,

Importance:

PARAINAGE BENEVOLAT : 27h30 à 50€ soit 1375€

PARTICIPATION COMITE AGREMENT : 25 heures à 50€ soit 1250€

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du Bilan	N	N-1
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	800	1 620
Total	800	1 620

CHARGES A PAYER

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du Bilan	N	N-1
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 011	8 121
Dettes fiscales et sociales	8 940	8 348
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	15 951	16 469

PRODUITS ET CHARGES CONSTATÉS D'AVANCE

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

Produits constatés d'avance	N	N-1
Produits d'exploitation	NEANT	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	N	N-1
Charges d'exploitation	800	1 619
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	800	1 619

Association

JURA INITIATIVES

Exercice clos le : 31/12/2011

ENGAGEMENTS DONNÉS ET REÇUS

ENGAGEMENTS DONNES :

Au 31/12/2011, le montant des prêts d'honneur accordés par les comités d'agrément et non actés s'élevaient à un montant de : 66 940€

ENGAGEMENTS RECUS :

NEANT

Association

JURA INITIATIVES

Exercice clos le : 31/12/2011

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

PAS CONCERNE

Association JURA INITIATIVES

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

JURA INITIATIVES

Comptes Annuels

Exercice clos le

31/12/2011

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Aux Membres de l'organe délibérant,

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.

Fait à Lons Le Saunier le 23 avril 2012

PLURIS AUDIT
Commissaire aux Comptes

Jean ANDREINI
Associé