



**Rapport général
du commissaire aux comptes**

Exercice clos le 31 décembre 2011

ASSOCIATION LA CAPITELLE : Couveuse d'entreprises

**393 rue de l'Hostellerie
30900 NIMES**



José Garcia

Expert Comptable

Commissaire aux Comptes

D.U. Certificat fiscalité spécialisée

Inscrit au tableau de l'Ordre
des Experts Comptables de Montpellier

Membre de la Compagnie
des Commissaires aux Comptes de Nîmes

**Association la Capitelle
Couveuse d'entreprises
393 rue de l'Hostellerie
30900 NIMES**

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31.12.2011

Aux membres de l'association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 29 juin 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association la Capitelle, 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note de l'annexe concernant les faits caractéristiques de l'exercice et la continuité de l'exploitation de l'association.

« La continuité de l'exploitation dépend uniquement des subventions accordées par les collectivités territoriales votées chaque année. La présentation de ces comptes, suivant les conventions comptables générales, suppose un niveau de ressource permettant le fonctionnement de la structure pour les exercices à venir.

Dans le cas où les subventions escomptées ne seraient pas attribuées, l'évaluation des actifs et passifs, tels qu'ils sont présentés, pourrait s'avérer inadaptée ».

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, tels que décrits dans l'annexe des comptes, et sur le caractère raisonnable, sur les bases des éléments disponibles à ce jour, des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble.

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 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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Nîmes, le 7 juin 2012
Le Commissaire aux comptes
José GARCIA



BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

0229 - ASSOCIATION LA CAPITELLE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

ACTIF	Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011			01/01/2010 au 31/12/2010
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 127.52	8 127.52		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	24 502.50	19 778.09	4 724.41	2 661.52
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 498.96		2 498.96	890.00
TOTAL (I)	35 128.98	27 905.61	7 223.37	3 551.52
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	672.22		672.22	513.27
Autres	91 388.76		91 388.76	78 108.48
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	100 716.88		100 716.88	112 976.68
Charges constatées d'avance	418.88		418.88	393.72
TOTAL (III)	193 196.74		193 196.74	191 992.15
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	228 325.72	27 905.61	200 420.11	195 543.67
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

0229 - ASSOCIATION LA CAPITELLE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

PASSIF	Du 01/01/2011 au 31/12/2011	Du 01/01/2010 au 31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	19 000.00	25 240.00
Report à nouveau	115 658.95	71 573.58
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-29 682.87	18 845.37
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	104 976.08	115 658.95
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	26 693.41	18 493.54
TOTAL (III)	26 693.41	18 493.54
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 694.52	2 194.94
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 065.61	15 041.65
Dettes fiscales et sociales	42 134.87	38 824.29
Redevables créditeurs	485.00	1 787.80
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 370.62	2 881.00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		661.50
TOTAL (V)	68 750.62	61 391.18
Ecart de conversion passif	(VI)	



BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

0229 - ASSOCIATION LA CAPITELLE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

PASSIF	Du 01/01/2011 au 31/12/2011	Du 01/01/2010 au 31/12/2010
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	200 420.11	195 543.67



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

0229 - ASSOCIATION LA CAPITELLE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

		Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)	243 822.80	150 362.06
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	178 683.16	204 248.50
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	23 104.27	52 349.32
	Cotisations		
	Autres produits	226.60	27.05
		TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	445 836.83
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises	68 275.87	25 466.12
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements	58.44	1 426.94
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	185 434.33	151 543.39
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 086.00	3 928.99
	Rémunérations du personnel	135 033.28	137 251.74
	Charges sociales	53 579.42	51 582.85
	Dotations aux amortissements et dépréciations	1 636.16	962.76
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
	Dotations aux provisions	26 693.41	18 493.54
	Subventions accordées par l'association		
Autres charges	2 076.36	74.60	
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	475 873.27	390 730.93
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-30 036.44	16 256.00
	Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
	Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations	412.86	385.37
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	4 000.00	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	4 412.86	385.37
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
	RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	4 412.86	385.37



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

0229 - ASSOCIATION LA CAPITELLE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

		Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10
PRODUITS EXCEPTION.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 168.01
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)			3 168.01
CHARGES EXCEPTION.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	59.29	964.01
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 000.00	
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		4 059.29	964.01
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		-4 059.29	2 204.00
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôt sur les bénéfices (VI)			
SOLDE INTERMÉDIAIRE <small>(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)</small>		-29 682.87	18 845.37
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS			
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			
TOTAL DES PRODUITS		450 249.69	410 540.31
TOTAL DES CHARGES		479 932.56	391 694.94
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-29 682.87	18 845.37
PRODUITS	ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
TOTAL PRODUITS			
CHARGES	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES			
TOTAL		-29 682.87	18 845.37

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

0229 - ASSOCIATION LA CAPITELLE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			O
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES		NS	
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRES	O		



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

0229 - ASSOCIATION LA CAPITELLE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'EXERCICE COMPTABLE, COMME LE PRECEDENT, A UNE DUREE DE 12 MOIS

LE TOTAL DU BILAN EST DE 200 420.11€

LE RESULTAT NET COMPTABLE RESSORT A - 29 682.87€

LA CONTINUITE DE L'EXPLOITATION DEPEND UNIQUEMENT DES SUBVENTIONS ACCORDEES PAR LES COLLECTIVITES TERRITORIALES VOTEES CHAQUE ANNEE. LA PRESENTATION DE CES COMPTES, SUIVANT LES CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES, SUPPOSE UN NIVEAU DE RESSOURCES PERMETTANT LE FONCTIONNEMENT DE LA STRUCTURE POUR LES EXERCICES A VENIR.

DANS LE CAS OU LES SUBVENTIONS ESCOMPTEES NE SERAIENT PAS ATTRIBUEES, L'EVALUATION DES ACTIFS ET PASSIFS, TELS QU'ILS SONT PRESENTES, POURRAIT S'AVERER INADAPTEE.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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.

CET EXERCICE DISTINGUE TROIS PRESENTATIONS:

LES COMPTES DE LA CAPITELLE AU SENS JURIDIQUE

LES COMPTES PROPRES A LA COUVEUSE AU SENS ECONOMIQUE

LES COMPTES DES COUVES AU SENS ECONOMIQUE

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

0229 - ASSOCIATION LA CAPITELLE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.		Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I			
		Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	8 128		
CORPORELLES		Terrains			
		Constructions			
		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.		1 289	
	Autres immos corporelles				
	Instal. génée., agencts & aménagts divers		19 514		
	Matériel de transport			3 699	
	Matériel de bureau & info., mobilier				
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	20 803		3 699
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations	4 000		
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières	890		1 609
		TOTAL IV	4 890		1 609
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			33 821		5 308

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I				
		Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II			8 128	
CORPORELLES		Terrains				
		Constructions				
		Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons			1 289	
		Inst.tech., mat. outillage indust.				
	Autres immos corporelles					
	Ins. gal. agen. amé. div.			23 213		
	Matériel de transport					
	Mat.bureau, info., mob.					
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			24 503	
FINANCIERES		Part. évaluées par mise en equivalence			4 000	
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés			2 499	
		Prêts & autres immob. financières			6 499	
		TOTAL IV			6 499	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					39 129	



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

0229 - ASSOCIATION LA CAPITELLE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

--	--	--	--	--	--



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

0229 - ASSOCIATION LA CAPITELLE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	8 128			8 128
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	1 289			1 289
	TOTAL	16 853	1 636		18 489
	TOTAL GENERAL	18 142	1 636		19 778
		26 269	1 636		27 906

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.						
Immo. corpor.	Inst. techniques mat. et outil. Inst. gales, agenc. am divers Mat. transport Mat. bureau mobilier Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations				



PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

0229 - ASSOCIATION LA CAPITELLE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92					
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
	TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges					
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	18 494	26 693	18 494	26 693		
TOTAL II		18 494	26 693	18 494	26 693	
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation	4 000			4 000
		- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients						
Autres provisions pour dépréciation	3 339		3 339			
TOTAL III		7 339		3 339	4 000	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		25 832	26 693	21 832	30 693	
Dont dotations & reprises			26 693	21 832		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée						



ACTIF CIRCULANT

0229 - ASSOCIATION LA CAPITELLE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		2 499		2 499
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		672	672	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres				
	coll. publiques				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Autres impôts, taxes & versements assimilés				
Divers		81 026	81 026		
Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		10 363	10 363		
Charges constatées d'avance		419	419		
TOTAUX			94 979	92 480	2 499
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

0229 - ASSOCIATION LA CAPITELLE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	419
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	419

COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS

0229 - ASSOCIATION LA CAPITELLE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

FONDS ASSOCIATIFS

Ils sont composés des résultats cumulés depuis la constitution de l'association
les fonds de garantie demandés aux couvés y contribuent également en permettant d'éponger les déficits
ponctuels et les aléas de gestion de couvés déficitaires.
le niveau de ces fonds est indispensable au fonctionnement de la structure. Il permet notamment de faire face
au besoin de trésorerie généré par le délai de paiement de certaines subventions.



TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

0229 - ASSOCIATION LA CAPITELLE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves	25 240.00	19 000.00	25 240.00	19 000.00
Report à nouveau	71 573.58	44 085.37		115 658.95
Résultat comptable de l'exercice antérieur	18 845.37		18 845.37	
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	115 658.95	63 085.37	44 085.37	134 658.95



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

0229 - ASSOCIATION LA CAPITELLE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	7 695	7 695		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		11 066	11 066		
Personnel & comptes rattachés		7 779	7 779		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		26 611	26 611		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	5 203	5 203		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	2 542	2 542		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		1 531	1 531		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		6 324	6 324		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		68 751	68 751		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

0229 - ASSOCIATION LA CAPITELLE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 129
Dettes fiscales et sociales	10 558
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	15 687



COMMENTAIRE

0229 - ASSOCIATION LA CAPITELLE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

LES COMPTES DE LA COUVEUSE ET DES COUVES FONT L'OBJET D'UNE PRESENTATION SYNTHETIQUE PERMETTANT D'ISOLER LES OPERATIONS DE CHAQUE ENTITE.

