

**ASSOCIATION LOCALE ADMR ASSE VERDON  
A D M R  
Siège social : La Placette  
04170 SAINT ANDRE LES ALPES**

**RAPPORT  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

**Philippe BICAIS  
Commissaire aux comptes  
12 Rue de Sontay  
13100 AIX-EN-PROVENCE**

**ASSOCIATION LOCALE ADMR ASSE VERDON**  
**A D M R**  
**Siège social : La Placette**  
**04170 SAINT ANDRE LES ALPES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

Aux membres de l'association,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre conseil d'administration du 22 avril 2010, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association locale ADMR Asse Verdon, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration du 15 mars 2012. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**1 - Opinion sur les comptes annuels**

J'ai effectué mon 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 examiner, 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 et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 la société à la fin de cet exercice.

## **2 - Justifications des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants ;

Les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, outre celles ayant conduit aux observations mentionnées ci-dessus, portent notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes annuels de votre Société. Ces appréciations appellent de ma part les commentaires suivants en complément des informations mentionnées dans les annexes aux comptes annuels :

- au cours de cet exercice, le prêt de 50.000 € consenti le 20 septembre 2011 par votre association à la Fédération départementale des associations ADMR des Alpes de Haute Provence a été remboursé à hauteur de 27.625,36 € par compensation avec une dette de votre association envers cette fédération.

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

## **3 - Vérifications et informations spécifiques**

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Aix-en-provence, le 27 avril 2012

**Philippe BICAIS**  
**Commissaire aux comptes**



**BILAN ACTIF**

| ACTIF   |  | Exercice N<br>31/12/2011 12 |                                    |                | Exercice N-1<br>31/12/2010 12 | Ecart N / N-1 |       |
|---|--|-----------------------------|------------------------------------|----------------|-------------------------------|---------------|-------|
|   |  | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net            | Net                           | Euros         | %     |
| ACTIF IMMOBILISE                                | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                  |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Frais d'établissement                          |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Frais de recherche et de développement         |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Concessions, Brevets et droits similaires      | 2 359                       | 2 359                              |                |                               |               |       |
|   | Fonds commercial (1)                           |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Autres immobilisations incorporelles           |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Avances et acomptes                            |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                    |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Terrains                                       |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Constructions                                  |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Installations techniques Matériel et outillage |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Autres immobilisations corporelles             | 30 075                      | 14 547                             | 15 529         | 20 259                        | 4 731         | 23.35 |
|   | Immobilisations en cours                       |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Avances et acomptes                            |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                |                             |                                    |                |                               |               |       |
| Participations mises en équivalence             |  |                             |                                    |                |                               |               |       |
| Autres participations                           |  |                             |                                    |                |                               |               |       |
| Créances rattachées à des participations        |  |                             |                                    |                |                               |               |       |
| Autres titres immobilisés                       |  |                             |                                    |                |                               |               |       |
| Prêts   | 22 375   |                             | 22 375                             |                | 22 375                        |               |       |
| Autres immobilisations financières              | 560  |                             | 560                                | 560            |                               |               |       |
| <b>TOTAL I</b>                                  | <b>55 368</b>                                  | <b>16 905</b>               | <b>38 463</b>                      | <b>20 819</b>  | <b>17 644</b>                 | <b>84.75</b>  |       |
| Comptes de liaison                              |  |                             |                                    |                |                               |               |       |
| <b>TOTAL II</b>                                 |  |                             |                                    |                |                               |               |       |
| ACTIF CIRCULANT                                 | STOCKS ET EN COURS                             |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Matières premières, approvisionnements         |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | En-cours de production de biens                |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | En-cours de production de services             |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Produits intermédiaires et finis               |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Marchandises                                   |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Avances et acomptes versés sur commandes       |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | CREANCES (3)                                   |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Créances usagers et comptes rattachés          |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Autres créances                                | 137 724                     |                                    | 137 724        | 3 823                         | 133 901       | NS    |
| Valeurs mobilières de placement                 |  |                             |                                    |                |                               |               |       |
| Instruments de trésorerie                       |  |                             |                                    |                |                               |               |       |
| Disponibilités                                  | 169 825  |                             | 169 825                            | 226 261        | 56 436                        | 24.94         |       |
| Charges constatées d'avance (3)                 | 1 282  |                             | 1 282                              | 1 799          | 517                           | 28.72         |       |
| <b>TOTAL III</b>                                | <b>308 832</b>                                 |                             | <b>308 832</b>                     | <b>231 883</b> | <b>76 949</b>                 | <b>33.18</b>  |       |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) |  |                             |                                    |                |                               |               |       |
| Primes de remboursement des obligations (V)     |  |                             |                                    |                |                               |               |       |
| Ecarts de conversion actif (VI)                 |  |                             |                                    |                |                               |               |       |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | <b>364 200</b>                                 | <b>16 905</b>               | <b>347 295</b>                     | <b>252 702</b> | <b>94 593</b>                 | <b>37.43</b>  |       |

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

| PASSIF   |  | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|--|--|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|  |  | 31/12/2011 | 12 | 31/12/2010   | 12 | Euros         | %      |
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>                                 | <b>Fonds propres</b>                                     |            |    |              |    |               |        |
|  | Fonds associatifs sans droit de reprise                  |            |    |              |    |               |        |
|  | Ecarts de réévaluation                                   |            |    |              |    |               |        |
|  | Réserves :   |            |    |              |    |               |        |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                   |            |    |              |    |               |        |
|  | Réserves réglementées                                    |            |    |              |    |               |        |
|  | Autres réserves  |            |    |              |    |               |        |
|  | Report à nouveau   | 169 189    |    | 156 606      |    | 12 582        | 8.03   |
|  | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>    | 25 838     |    | 12 582       |    | 38 420        | 305.36 |
|  | <b>Autres fonds associatifs</b>                          |            |    |              |    |               |        |
| Fonds associatifs avec droit de reprise :                |  |            |    |              |    |               |        |
| Apports  |  |            |    |              |    |               |        |
| Legs et donations  |  |            |    |              |    |               |        |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |  |            |    |              |    |               |        |
| Ecarts de réévaluation                                   |  |            |    |              |    |               |        |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |  |            |    |              |    |               |        |
| Provisions réglementées                                  |  |            |    |              |    |               |        |
| Droit des propriétaires                                  |  |            |    |              |    |               |        |
|  | <b>TOTAL I</b>   | 143 350    |    | 169 189      |    | 25 838        | 15.27  |
|  | <b>TOTAL II</b>  |            |    |              |    |               |        |
| <b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>                        | Comptes de liaison                                       |            |    |              |    |               |        |
|  | Provisions pour risques                                  |            |    |              |    |               |        |
|  | Provisions pour charges                                  |            |    |              |    |               |        |
|  | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement           |            |    |              |    |               |        |
|  | Fonds dédiés sur autres ressources                       |            |    |              |    |               |        |
|  | <b>TOTAL III</b>   |            |    |              |    |               |        |
| <b>DETTES (1)</b>  | Emprunts obligataires                                    |            |    |              |    |               |        |
|  | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) |            |    |              |    |               |        |
|  | Emprunts et dettes financières divers                    | 78 579     |    |              |    | 78 579        |        |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours         |            |    |              |    |               |        |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 | 47 964     |    | 9 419        |    | 38 545        | 409.22 |
|  | Dettes fiscales et sociales                              | 77 402     |    | 74 095       |    | 3 307         | 4.46   |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |            |    |              |    |               |        |
| Autres dettes  |  |            |    |              |    |               |        |
| Instrument de trésorerie                                 |  |            |    |              |    |               |        |
| <b>Comptes de Régularisation</b>                         | Produits constatés d'avance                              |            |    |              |    |               |        |
|  | <b>TOTAL IV</b>  | 203 945    |    | 83 514       |    | 120 431       | 144.21 |
|  | Ecarts de conversion passif (V)                          |            |    |              |    |               |        |
|  | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                     | 347 295    |    | 252 702      |    | 94 593        | 37.43  |

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

203 945 83 514

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques



**COMPTE DE RESULTAT**

|  | Exercice N     |    | Exercice N-1   |    | Ecart N / N-1  |                |
|--|----------------|----|----------------|----|----------------|----------------|
|  | 31/12/2011     | 12 | 31/12/2010     | 12 | Euros          | %              |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>                                   |                |    |                |    |                |                |
| Ventes de marchandises   |                |    |                |    |                |                |
| Production vendue de Biens et Services                               |                |    |                |    |                |                |
| <b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>  |                |    |                |    |                |                |
| Production stockée   |                |    |                |    |                |                |
| Production immobilisée   |                |    |                |    |                |                |
| Subventions d'exploitation   | 455 399        |    | 464 067        |    | 8 668-         | 1.87-          |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges     |                |    |                |    |                |                |
| Collectes  |                |    |                |    |                |                |
| Cotisations  | 50             |    | 55             |    | 5-             | 9.09-          |
| Autres produits  | 4 886          |    | 7 186          |    | 2 300-         | 32.01-         |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>460 335</b> |    | <b>471 308</b> |    | <b>10 973-</b> | <b>2.33-</b>   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>                                    |                |    |                |    |                |                |
| Achats de marchandises   |                |    |                |    |                |                |
| Variation de stock (marchandises)                                    |                |    |                |    |                |                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements            |                |    |                |    |                |                |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) |                |    |                |    |                |                |
| Autres achats et charges externes                                    | 107 917        |    | 114 687        |    | 6 770-         | 5.90-          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                | 19 181         |    | 17 238         |    | 1 943          | 11.27          |
| Salaires et traitements  | 244 671        |    | 225 511        |    | 19 160         | 8.50           |
| Charges sociales   | 104 646        |    | 95 678         |    | 8 968          | 9.37           |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                       |                |    |                |    |                |                |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                   | 5 981          |    | 5 461          |    | 520            | 9.52           |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions                       |                |    |                |    |                |                |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions                       |                |    |                |    |                |                |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions                   |                |    |                |    |                |                |
| Subventions accordées par l'association                              |                |    |                |    |                |                |
| Autres charges (2)   | 23             |    | 322            |    | 299-           | 92.80-         |
| <b>TOTAL II</b>  | <b>482 418</b> |    | <b>458 896</b> |    | <b>23 522</b>  | <b>5.13</b>    |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                            | <b>22 083-</b> |    | <b>12 412</b>  |    | <b>34 495-</b> | <b>277.92-</b> |
| <b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>     |                |    |                |    |                |                |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                          |                |    |                |    |                |                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                           |                |    |                |    |                |                |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

|   | Exercice N     |    | Exercice N-1   |    | Ecart N / N-1  |                |
|---|----------------|----|----------------|----|----------------|----------------|
|   | 31/12/2011     | 12 | 31/12/2010     | 12 | Euros          | %              |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                |    |                |    |                |                |
| Produits financiers de participations                                 |                |    |                |    |                |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier |                |    |                |    |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 | 2 349          |    | 1 700          |    | 649            | 38.15          |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |                |    |                |    |                |                |
| Différences positives de change                                       |                |    |                |    |                |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         |                |    |                |    |                |                |
| <b>TOTAL V</b>  | <b>2 349</b>   |    | <b>1 700</b>   |    | <b>649</b>     | <b>38.15</b>   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |                |    |                |    |                |                |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                        |                |    |                |    |                |                |
| Intérêts et charges assimilées  |                |    |                |    |                |                |
| Différences négatives de change                                       |                |    |                |    |                |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |                |    |                |    |                |                |
| <b>TOTAL VI</b>   |                |    |                |    |                |                |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>2 349</b>   |    | <b>1 700</b>   |    | <b>649</b>     | <b>38.15</b>   |
| <b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>19 734-</b> |    | <b>14 113</b>  |    | <b>33 846-</b> | <b>239.83-</b> |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   |                |    |                |    |                |                |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                      | 132 634        |    | 309            |    | 132 325        | NS             |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                      |                |    |                |    |                |                |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |                |    |                |    |                |                |
| <b>TOTAL VII</b>  | <b>132 634</b> |    | <b>309</b>     |    | <b>132 325</b> | <b>NS</b>      |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  |                |    |                |    |                |                |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                     | 138 738        |    | 1 839          |    | 136 899        | NS             |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                     |                |    |                |    |                |                |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions        |                |    |                |    |                |                |
| <b>TOTAL VIII</b>   | <b>138 738</b> |    | <b>1 839</b>   |    | <b>136 899</b> | <b>NS</b>      |
| <b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                            | <b>6 104-</b>  |    | <b>1 530-</b>  |    | <b>4 574-</b>  | <b>298.90-</b> |
| Impôts sur les bénéfices (IX)   |                |    |                |    |                |                |
| <b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>                                   | <b>595 318</b> |    | <b>473 317</b> |    | <b>122 001</b> | <b>25.78</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>                           | <b>621 156</b> |    | <b>460 735</b> |    | <b>160 421</b> | <b>34.82</b>   |
| <b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>  | <b>25 838-</b> |    | <b>12 582</b>  |    | <b>38 420-</b> | <b>305.36-</b> |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs        |                |    |                |    |                |                |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées                     |                |    |                |    |                |                |
| <b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>                                       | <b>25 838-</b> |    | <b>12 582</b>  |    | <b>38 420-</b> | <b>305.36-</b> |

ANNEXE

**SOMMAIRE**

|  |   |
|--|---|
| Faits caractéristiques de l'exercice                   | X |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                 |   |
| Principes et conventions générales                     | X |
| Permanence ou changement de méthodes                   | X |
| Informations générales complémentaires                 | X |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>    |   |
| Etat des immobilisations                               | X |
| Etat des amortissements                                | X |
| Tableau de variation des fonds associatifs             | X |
| Etat des provisions                                    | X |
| Etat des échéances des créances et des dettes          | X |
| Disponibilités en Euros                                | X |
| Produits à recevoir                                    | X |
| Charges à payer  | X |
| Charges et produits constatés d'avance                 | X |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b> |   |
| Engagement en matière de pensions et retraites         | X |

NA = Non Applicable NS = Non significative



## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2011 a vu notamment la refacturation par la Fédération Départementale des cotisations antérieures qui n'avaient pas été facturées les années précédentes.

Il s'agit des années 2002 à 2008 pour un montant total de 100 721,67 €, ce montant figure en charges exceptionnelles sur exercices antérieurs.

Dans le même temps un prêt a été consenti par notre association à la Fédération Départementale d'un montant de 50 000 €.

Le paiement de ces factures antérieures a été effectué par imputation sur cette somme prêtée.

Le solde de ce règlement est intervenu en janvier 2012.

D'autre part une demande de remboursement de cotisations URSSAF versées à tort entre 2008 et 2011 a été faite, le dossier a été accepté et une somme de 132 634 € a été reçu en ce début d'année 2012. Le montant du remboursement a été comptabilisé en produits à recevoir.

Les honoraires payées pour le montage de ce dossier se sont élevées à 37932 € et ont été comptabilisées tout comme le remboursement en comptes exceptionnels.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Informations générales complémentaires

Engagement en matière de crédit-bail : sur les 2 contrats en-cours, un a vu son terme arriver en 2011 et un le sera en janvier 2012.

L'engagement restant à la date de clôture est donc d'une seule échéance qui est de 258 €.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

|   | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|
|   |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles |                                     |               |              |
| TOTAL   | 2 359                               |               |              |
| Matériel de transport                         | 23 937                              |               | 1 251        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier  | 9 148                               |               |              |
| TOTAL   | 33 085                              |               | 1 251        |
| Prêts, autres immobilisations financières     | 560                                 |               | 22 375       |
| TOTAL   | 560                                 |               | 22 375       |
| TOTAL GENERAL                                 | 36 003                              |               | 23 625       |

|  | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions |                                      |  |
| Autres immobilisations incorporelles         |               |          | 2 359                                | 2 359  |
| TOTAL  |               |          | 2 359                                | 2 359  |
| Matériel de transport                        |               |          | 25 187                               | 25 187   |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |               | 4 260    | 4 888                                | 4 888  |
| TOTAL  |               | 4 260    | 30 075                               | 30 075   |
| Prêts, autres immobilisations financières    |               |          | 22 935                               | 22 935   |
| TOTAL  |               |          | 22 935                               | 22 935   |
| TOTAL GENERAL                                |               | 4 260    | 55 368                               | 55 368   |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice       | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles         |                             |                            |                         |                           |
| TOTAL  | 2 359                       |                            |                         | 2 359                     |
| Matériel de transport                        | 5 008                       | 5 497                      |                         | 10 504                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 7 818                       | 484                        | 4 260                   | 4 042                     |
| TOTAL  | 12 826                      | 5 981                      | 4 260                   | 14 547                    |
| TOTAL GENERAL                                | 15 184                      | 5 981                      | 4 260                   | 16 905                    |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|  |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Matériel de transport                      | 5 497                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier   | 484                         |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                      | 5 981                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                              | 5 981                       |                              |                                 |                             |          |

ANNEXE

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

**Tableau des variations des fonds associatifs**

| Nature des provisions et des réserves                                | Montant début d'exercice | Affectation résultats et retraitement | Dotation exercice | Reprise exercice | Montant fin exercice |
|--|--------------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| Fonds propres  |                          |                                       |                   |                  |                      |
| Réserves :   |                          |                                       |                   |                  |                      |
| Report à nouveau   | 156 606                  | 12 582                                |                   | 0                | 169 189              |
| RESULTAT DE L'EXERCICE   | 12 582                   | 12 582                                | 25 838            | 0                | 25 838               |
| Autres fonds associatifs   |                          |                                       |                   |                  |                      |
| Fonds associatifs avec droit de reprise :<br>Provisions réglementées |                          |                                       |                   |                  |                      |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>169 189</b>           |                                       | <b>25 838</b>     | <b>0</b>         | <b>143 350</b>       |

**Etat des provisions**

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| Etat des créances                                      | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Prêts  | 22 375         | 22 375         |               |
| Autres immobilisations financières                     | 560            | 560            |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux          | 132 634        | 132 634        |               |
| Débiteurs divers                                       | 5 090          | 5 090          |               |
| Charges constatées d'avance                            | 1 282          | 1 282          |               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>161 941</b> | <b>161 941</b> |               |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice         | 50 000         |                |               |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | 27 625         |                |               |

| Etat des dettes                               | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 47 964         | 47 964         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                | 22 023         | 22 023         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 54 987         | 54 987         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés              | 392            | 392            |              |                 |
| Groupe et associés                            | 78 579         | 78 579         |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>203 945</b> | <b>203 945</b> |              |                 |

**Disponibilités en Euros**

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

**Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances  | 132 634 |
| Total  | 132 634 |

Il s'agit des cotisations trop versées URSSAF reçues en début d'année 2012

ANNEXE

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

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 44 968  |
| Dettes fiscales et sociales  | 36 653  |
| Total  | 81 621  |

**Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 1 282   |
| Total                       | 1 282   |

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**Indemnité de départ à la retraite**

| Tranches d'âges  | Engagement à   | Montant |
|------------------|----------------|---------|
| 59 ans           | moins d'un an  | 2 969   |
| 54 à 58 ans      | 1 à 5 ans      |         |
| 50 à 54 ans      | 6 à 10 ans     | 2 455   |
| 40 à 49 ans      | 11 à 20 ans    | 430     |
| 30 à 39 ans      | 21 à 30 ans    | 1 464   |
| moins de 30 ans  | plus de 30 ans | 185     |
| Engagement total |                | 7 503   |

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over moyen