



**DOSSIER FINANCIER DE L'EXERCICE
DU 01/01/2011 au 31/12/2011**

**CLIC SENIORS MONTAGNE
2, Rue du Capitaine Chazotte
Hôpital local
63240 LE MONT DORE**

Société C.L.I.C SENIORS MONTAGNE

2 rue du Capitaine CHAZOTTE

Hopital local

LE MONTDORE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2011

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

C2EC CENTRE D'ETUDE ET D'EXPERTISE

19 BOULEVARD BERTHELOT

CENTRE BEAULIEU

63400 CHAMALIERES

04 73 19 63 90

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

Société C.L.I.C SENIORS MONTAGNE
2 rue du Capitaine CHAZOTTE
Hopital local
LE MONTDORE

pour l'exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	130 961 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	10 694 Euros

Fait à CHAMALIERES
Le 01/02/2012

Patrick GENEIX
Expert-Comptable

Patrick GENEIX
Expert-Comptable



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	6 167	6 021	147	215	68	31.79
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	22 496	15 963	6 533	9 273	2 740	29.55	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL I	28 663	21 983	6 680	9 488	2 808	29.60
	Comptes de liaison TOTAL II						
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						
Valeurs mobilières de placement	12 561		12 561	87 929	75 368	85.71	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	111 720		111 720	865	110 855	NS	
Charges constatées d'avance (3)							
	TOTAL III	124 281		124 281	88 794	35 487	39.97
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	152 944	21 983	130 961	98 282	32 679	33.25

(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	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise		1 500		1 500		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves		74 528		1 112	73 416	NS
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		10 694			10 694	
	Autres fonds associatifs						
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							
	TOTAL I		86 721		2 612	84 109	NS
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				73 416	73 416	100.00
Fonds dédiés sur autres ressources							
	TOTAL III				73 416	73 416	100.00
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				22 254	22 254	100.00
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 024			13 024	
	Dettes fiscales et sociales		31 216			31 216	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes							
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV		44 240		22 254	21 985	98.79
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		130 961		98 282	32 679	33.25

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

44 240 22 254
20 928

(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	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
CHIFFRE D'AFFAIRES NET						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	200 917		176 378		24 540	13.91
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	464				464	
Collectes						
Cotisations	695		4 276		3 581	83.75
Autres produits	91				91	
TOTAL I	202 168		180 654		21 514	11.91
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
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	38 092		29 314		8 778	29.94
Impôts, taxes et versements assimilés	3 276		2 153		1 123	52.14
Salaires et traitements	103 354		91 650		11 704	12.77
Charges sociales	42 058		37 234		4 824	12.96
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 806		4 231		575	13.59
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)	35		352		316	89.96
TOTAL II	191 621		164 934		26 687	16.18
T - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	10 546		15 720		5 173	32.91
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
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	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		760		155	605	391.14
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		760		155	605	391.14
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		30		120	90	75.26
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		30		120	90	75.26
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		730		35	696	NS
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		11 277		15 754	4 478	28.42
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		561			561	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		22		105	83	79.27
TOTAL VIII		583		105	478	457.63
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		583		105	478	457.63
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		202 928		180 809	22 119	12.23
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		192 234		165 159	27 075	16.39
SOLDE INTERMEDIAIRE		10 694		15 650	4 956	31.67
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				57 766	57 766	100.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				73 416	73 416	100.00
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		10 694			10 694	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	147	215	68	31.79
20500000 LOGICIELS	6 167	5 968	199	3.33
28050000 AMORT.CONCESS. DROI.SIMIL	6 021	5 753	267	4.65
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 533	9 273	2 740	29.55
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	9 600	9 600		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	12 896	12 151	745	6.13
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	6 395	4 475	1 920	42.91
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	9 568	8 003	1 565	19.55
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 680	9 488	2 808	29.60
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	12 561	87 929	75 368	85.71
50300000 VALEUR MOBILIERE DE PLACEMENT	12 561	87 929	75 368	85.71
DISPONIBILITES	111 720	865	110 855	NS
51200000 CHEQUES POSTAUX		865	865	100.00
51210000 CREDIT AGRICOLE	14 646		14 646	
51221500 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	77 074		77 074	
51222000 CREDIT AGRICOLE CAT JAUNE	20 000		20 000	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	124 281	88 794	35 487	39.97
TOTAL GENERAL	130 961	98 282	32 679	33.25

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	1 500	1 500		
10250000 LEGS,DONAT.CTP AC.IMMO.	1 500	1 500		
AUTRES RESERVES	74 528	1 112	73 416	NS
10680000 AUTRES RESERVES	74 528	1 112	73 416	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	10 694		10 694	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	86 721	2 612	84 109	NS
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		73 416	73 416	100.00
19400000 FONDS DEDIES/ SUBV.FONCT		73 416	73 416	100.00
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES		73 416	73 416	100.00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		22 254	22 254	100.00
16400000 EMPRUNT CA (VÉHICULE)		1 326	1 326	100.00
51210000 CREDIT AGRICOLE		20 928	20 928	100.00
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	13 024		13 024	
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	13 024		13 024	
DETTE FISCALES ET SOCIALES	31 216		31 216	
42820000 PROVISION POUR CONGES A PAYER	9 796		9 796	
43100000 Sécurité sociale	12 996		12 996	
43300000 RETRAITE et PREVOYANCE	3 246		3 246	
43820000 PROVISION CHARGES / CP	3 861		3 861	
44700000 Autres impôts, taxes et versem	1 317		1 317	
TOTAL DETTES	44 240	22 254	21 985	98.79
TOTAL GENERAL	130 961	98 282	32 679	33.25

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	200 917	176 378	24 540	13.91
74100000 Subv. CONSEIL GENERAL	112 797	110 648	2 149	1.94
74200000 Subv. CARSAT	22 350	21 664	686	3.17
74500000 Subv. UNIFAF		66	66	100.00
74600000 Subv. CNSA	6 124	44 000	37 876	86.08
74700000 Subv. MAIA	59 646		59 646	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	464		464	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	464		464	
COTISATIONS	695	4 276	3 581	83.75
75600000 Cotisations adhérents	695	4 276	3 581	83.75
AUTRES PRODUITS	91		91	
75800000 Produits divers de gestion cou	91		91	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	202 168	180 654	21 514	11.91
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	38 092	29 314	8 778	29.94
60614000 CARBURANT		1 234	1 234	100.00
60614100 Carburant CLIC	1 815		1 815	
60640000 FOURN.ADMINISTRATIVES		3 672	3 672	100.00
60640100 Fournitures de bureau CLIC	1 746		1 746	
60640200 Fournitures de bureau CNSA	62		62	
60640300 Fournitures de bureau MAIA	657		657	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES		3 327	3 327	100.00
61320100 Location immobilières CLIC	3 385		3 385	
61550000 ENT.&REPAR/BIENS MOBIL.		286	286	100.00
61550100 Entretien et réparations biens	662		662	
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE		2 932	2 932	100.00
61560100 Maintenance - CLIC	3 114		3 114	
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUES		1 013	1 013	100.00
61610100 Assurances Multirisques - CLIC	999		999	
61630000 ASSURANCE VEHICULE		524	524	100.00
61630100 Assurances véhicule - CLIC	536		536	
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		343	343	100.00
61810100 Documentation - CLIC	132		132	
61810300 Documentation - MAIA	155		155	
62140000 Personnel extérieur		2 143	2 143	100.00
62140100 Personnel prêté et détaché - C	1 290		1 290	
62140200 Personnel prêté et détaché - C	2 834		2 834	
62260000 HONORAIRES		1 567	1 567	100.00
62260100 Honoraires	6 829		6 829	
62310000 ANNONCES ET INSERTION		125	125	100.00
62310100 Anonce et insertion	188		188	
62330000 FORUM, EXPOSITIONS, FOIRES...		1 318	1 318	100.00
62330100 Forum expo foire (organisé par	334		334	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		4 885	4 885	100.00
62510100 Voyages et déplacements - CLIC	3 206		3 206	
62510200 Voyages et déplacements - CNSA	284		284	
62510300 Voyages et déplacements - MAIA	3 809		3 809	
62570000 RECEPTIONS		205	205	100.00
62570100 Missions réception - CLIC	178		178	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
62570200 Missions réception - CNSA		17			17	
62600000 AFFRANCHISSEMENTS				1 913	1 913	100.00
62600100 Affranchissements - CLIC		1 290			1 290	
62600200 Affranchissements - CNSA		95			95	
62600300 Affranchissements - MAIA		689			689	
62610000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION				2 010	2 010	100.00
62610100 Frais de télécom - CLIC		1 207			1 207	
62610200 Frais de télécom - CNSA		198			198	
62610300 Frais de télécom - MAIA		469			469	
62700100 Services bancaires et assimilé		16			16	
62780000 Frais bancaire		12		31	20	62.29
62800000 FORMATION CONTINUE				1 786	1 786	100.00
62800300 Formation continue - MAIA		1 885			1 885	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		3 276		2 153	1 123	52.14
63110100 Taxe sur les salaires - Clic		788			788	
63110300 Taxe sur les salaires - MAIA		529			529	
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE				2 153	2 153	100.00
63330100 Participation des employeurs à		1 143			1 143	
63330300 Participation des employeurs à		816			816	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		103 354		91 650	11 704	12.77
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS				91 650	91 650	100.00
64110100 Salaires - CLIC		63 897			63 897	
64110300 Salaires - MAIA		29 661			29 661	
64120100 PROVISION CONGES PAYES CLIC		9 084			9 084	
64120300 PROVISION CONGES PAYES MAIA		712			712	
CHARGES SOCIALES		42 058		37 234	4 824	12.96
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF				25 375	25 375	100.00
64510100 URSSAF et Chomage & AGS cot. p		16 334			16 334	
64510300 URSSAF cot. patronales - MAIA		9 165			9 165	
64530000 COT.CAISS.RETRAITES.PREV				7 294	7 294	100.00
64530100 Retraites et prévoyance cot. p		5 309			5 309	
64530300 Retraites et prévoyance cot. p		2 456			2 456	
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC				4 029	4 029	100.00
64540100 Cotisations ASSEDIC CLIC		2 950			2 950	
64540300 Cotisations ASSEDIC MAIA		1 370			1 370	
64580100 PROVISION CHARGES /CP CLIC		3 529			3 529	
64580300 PROVISION CHARGES/CP MAIA		331			331	
64750000 MEDECINE TRAV. PHARMACIE				536	536	100.00
64750100 Médecine du travail - CLIC		458			458	
64750300 Médecine du travail - MAIA		154			154	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		4 806		4 231	575	13.59
68110000 DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR		4 806		4 231	575	13.59
AUTRES CHARGES		35		352	316	89.96
65110000 REDEVANCES				352	352	100.00
65800100 Autres charges de gestion cour		35			35	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		191 621		164 934	26 687	16.18

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 546	15 720	5 173	32.91
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	760	155	605	391.14
76000000 INTERETS DES PLACEMENTS	760	155	605	391.14
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	760	155	605	391.14
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	30	120	90	75.26
66110000 Intérêt des emprunts	30	120	90	75.26
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	30	120	90	75.26
RESULTAT FINANCIER	730	35	696	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	11 277	15 754	4 477	28.42
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	561		561	
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	561		561	
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	22	105	83	79.27
68710000 DOT AUX AMORTS DEROGATOIRES	22	105	83	79.27
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	583	105	478	457.63
RESULTAT EXCEPTIONNEL	583	105	478	457.63
TOTAL PRODUITS	202 928	180 809	22 119	12.23
TOTAL DES CHARGES	192 234	165 159	27 075	16.39
SOLDE INTERMEDIAIRE	10 694	15 650	4 956	31.67
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		57 766	57 766	100.00
78900000 REPORT DES RESSOURCES NON UTIL		57 766	57 766	100.00
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		73 416	73 416	100.00
68900000 ENGAGE.À RÉALISER SUR SUBV.ATT		73 416	73 416	100.00
EXCEDENTS OU DEFICITS	10 694		10 694	

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice		NA
Evènements significatifs postérieurs à la clôture		NA
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	X	
Permanence ou changement de méthodes	X	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	X	
Etat des amortissements	X	
Etat des provisions		NA
Variation des fonds propres	X	
Evaluation des immobilisations corporelles	X	
Evaluation des amortissements	X	
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X	
Disponibilités en Euros	X	

NA = Non Applicable NS = Non significative

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 130 960.95 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 202 167.61 Euros et dégageant un excédent de 10 693.67 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- 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

Un changement de méthode comptable est intervenu au titre de cet exercice. La méthode utilisée est la comptabilité d'engagement.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 968		199
Matériel de transport	9 600		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 151		1 840
TOTAL	21 751		1 840
TOTAL GENERAL	27 719		2 039

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			6 167	6 167
Matériel de transport			9 600	9 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 095	12 896	12 896
TOTAL		1 095	22 496	22 496
TOTAL GENERAL		1 095	28 663	28 663

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	5 753	268	1	6 021
Matériel de transport	4 475	1 920		6 395
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 003	2 660	1 095	9 568
TOTAL	12 478	4 580	1 095	15 963
TOTAL GENERAL	18 231	4 848	1 096	21 983

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	268				
Matériel de transport	1 920				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 660				
TOTAL	4 580				
TOTAL GENERAL	4 848				

Variation des fonds propres

Il s'agit du solde des subventions non utilisées au 31/12/2010.

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 biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	linéaire	5 ans
Matériel de bureau	linéaire	5 ans
Mobilier	linéaire	5 ans

Evaluation des valeurs mobilières 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 selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

ASSOCIATION CLIC SENIOR MONTAGNE

2 Rue du capitaine CHAZOTTE

63240 LE MONT DORE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011



ROBERT BARTHÉLÉMY
JEAN-MICHEL FAGNOT
FRANÇOIS HOSPITAL
JEAN-PHILIPPE MORLAT
FRÉDÉRIC VIRRION

*Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés*

CLIC SENIOR MONTAGNE
2 Rue du capitaine CHAZOTTE
63240 LE MONT DORE

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

Aux Membres de l'Assemblée générale,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2011, sur :

- ❖ le contrôle des comptes annuels de l'Association CLIC SENIOR MONTAGNE, 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 oeuvre 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 « Règles et méthodes comptables » de l'annexe concernant le changement de méthode comptable intervenu au titre de l'exercice.

II. - Justification de nos 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 ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 moral et financier de votre Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Clermont-Ferrand, le 28 février 2012

Pour la SAS A.A. ARVERNE AUDIT
Commissaire aux comptes

François HOSPITAL
Commissaire aux comptes associé





BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Concessions, Brevets et droits similaires	6 167	6 021	147	215	68	31,79
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	22 496	15 963	6 533	9 273	2 740	29,55
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL I						
Comptes de liaison						
TOTAL II						
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						
Valeurs mobilières de placement	12 561		12 561	87 929	75 368	85,71
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	111 720		111 720	865	110 855	NS
Charges constatées d'avance (3)						
TOTAL III						
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)						

(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	31/12/2010	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 500	1 500		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	74 528	1 112	73 416	NS
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	10 024			
	Autres fonds associatifs				
	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					
	TOTAL I				
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		73 416	73 416	100.00
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III				
DETTES (II)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		22 254	22 254	100.00
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 024		13 024	
	Dettes fiscales et sociales	31 216		31 216	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Instruments de trésorerie					
Comptes de Réévaluation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV				
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)				

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

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

44 240 22 254
20 928

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	200 917	176 378	24 540	13.91
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	464		464	
Collectes				
Cotisations	695	4 276	3 581	83.75
Autres produits	91		91	
TOTAL I				
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
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	38 092	29 314	8 778	29.94
Impôts, taxes et versements assimilés	3 276	2 153	1 123	52.14
Salaires et traitements	103 354	91 650	11 704	12.77
Charges sociales	42 058	37 234	4 824	12.96
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 806	4 231	575	13.59
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)	35	352	316	89.96
TOTAL II				
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
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	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	760	155	605	391.14
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	760	155	605	391.14
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés	30	120	90	75.26
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	30	120	90	75.26
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	561		561	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	22	105	83	79.27
TOTAL VIII	583	105	478	82.00
CHARGES				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)				
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)				
SOLDE INTERMEDIAIRE				
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		57 766	57 766	100.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		73 416	73 416	100.00

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice		NA
Evénements significatifs postérieurs à la clôture		NA
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	X	
Permanence ou changement de méthodes	X	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	X	
Etat des amortissements	X	
Etat des provisions		NA
Variation des fonds propres	X	
Evaluation des immobilisations corporelles	X	
Evaluation des amortissements	X	
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X	
Disponibilités en Euros	X	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 130 960.95 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 202 167.61 Euros et dégageant un excédent de 10 693.67 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- 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

Un changement de méthode comptable est intervenu au titre de cet exercice. La méthode utilisée est la comptabilité d'engagement.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 968		199
Matériel de transport	9 600		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 151		1 840
TOTAL	21 751		1 840
TOTAL GENERAL	27 719		2 039

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			6 167	6 167
Matériel de transport			9 600	9 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 095	12 896	12 896
TOTAL		1 095	22 496	22 496
TOTAL GENERAL		1 095	28 663	28 663

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	5 753	268	1	6 021
Matériel de transport	4 475	1 920		6 395
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 003	2 660	1 095	9 568
TOTAL	12 478	4 580	1 095	15 963
TOTAL GENERAL	18 231	4 848	1 096	21 983

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	268				
Matériel de transport	1 920				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 660				
TOTAL	4 580				
TOTAL GENERAL	4 848				

Variation des fonds propres

Il s'agit du solde des subventions non utilisées au 31/12/2010.

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.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	linéaire	5 ans
Matériel de bureau	linéaire	5 ans
Mobilier	linéaire	5 ans

Evaluation des valeurs mobilières 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 selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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



ROBERT BARTHÉLÉMY
JEAN-MICHEL FAGNOT
FRANÇOIS HOSPITAL
JEAN-PHILIPPE MORLAT
FRÉDÉRIC VIRRION

*Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés*

CLIC SENIOR MONTAGNE

2 Rue du capitaine CHAZOTTE

63240 LE MONT DORE

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION
DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

Aux Membres de l'Assemblée générale,

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 Clermont-Ferrand, le 28 février 2012

Pour la SAS A.A. ARVERNE AUDIT

Commissaire aux comptes

François HOSPITAL
Commissaire aux comptes associé

