

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2012 12			Exercice N-1 30/06/2011 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	3 424	3 424		1 338	1 338	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	299 370	201 063	98 306	104 198	5 892	5.65
	Constructions	1 038 001	768 795	269 207	255 155	14 052	5.51
	Installations techniques Matériel et outillage	115 703	104 786	10 916	15 122	4 205	27.81
	Autres immobilisations corporelles	207 068	151 810	55 258	96 222	40 963	42.57
	Immobilisations en cours				33 093	33 093	100.00
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	798		798	775	23	2.94	
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL I	1 664 364	1 229 879	434 485	505 902	71 417	14.12
	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	62 276	4 794	57 482	67 685	10 203	15.07
	Autres créances	74 676		74 676	14 631	60 046	410.41
Valeurs mobilières de placement	41 115	5 853	35 262	74 509	39 247	52.67	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	6 378		6 378	44 469	38 092	85.66	
Charges constatées d'avance (3)	15 409		15 409	16 780	1 370	8.17	
	TOTAL III	199 855	10 647	189 208	218 074	28 866	13.24
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 864 219	1 240 526	623 693	723 976	100 283	13.85

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

4 794

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		30/06/2012	12	30/06/2011	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	200 338	200 338				
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	177 684	307 588	129 904	42.23		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	214	129 904	130 118	100.16		
	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	76 311	91 959	15 648	17.02			
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	454 647	469 981	15 434	3.28		
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges		2 356	2 356	100.00		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III		2 356	2 356	100.00		
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	9 089	12 032	2 943	24.46		
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	408	227	180	79.40		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 452	19 305	13 147	68.10		
	Dettes fiscales et sociales	88 168	168 798	80 630	47.77		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	3 126	2 825	301	10.66		
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	35 903	48 451	12 548	25.90		
	TOTAL IV	169 146	251 639	82 493	32.78		
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	623 693	723 976	100 283	13.85		

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

133 242 251 639

9 089 12 015

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	30/06/2012	12	30/06/2011	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	402 012		379 851	22 161 5.83
Production stockée				
Production immobilisée	3 976		9 583	5 607 58.51
Subventions d'exploitation	254 601		220 499	34 102 15.47
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	22 594		7 340	15 254 207.84
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	138 535		149 422	10 888 7.29
TOTAL I	821 717		766 694	55 023 7.18
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	35 654		28 774	6 880 23.91
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	197 336		186 523	10 813 5.80
Impôts, taxes et versements assimilés	21 246		26 305	5 059 19.23
Salaires et traitements	374 453		414 801	40 348 9.73
Charges sociales	118 691		135 897	17 206 12.66
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	68 489		60 991	7 499 12.29
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	4 794		5 201	407 7.82
Pour risques et charges : dotations aux provisions			2 356	2 356 100.00
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	5 505		2 853	2 651 92.92
TOTAL II	826 168		863 701	37 533 4.35
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 451		97 007	92 556 95.41
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	
	30/06/2012	12 30/06/2011	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	2 801	1 751	1 050	59.98
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 740		1 740	
TOTAL V	4 541	1 751	2 791	159.40
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions	3 068	2 413	655	27.15
Intérêts et charges assimilées	276	271	5	1.92
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	3 344	2 683	660	24.61
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 198	933	2 130	228.39
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	3 253	97 939	94 686	96.68
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 626		14 626	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	16 848	18 584	1 737	9.34
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	31 474	18 584	12 890	69.36
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	90	31 749	31 659	99.72
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	27 917	18 800	9 117	48.50
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	28 007	50 549	22 542	44.59
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 467	31 965	35 431	110.85
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	857 733	787 029	70 703	8.98
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	857 519	916 933	59 414	6.48
SOLDE INTERMEDIAIRE	214	129 904	130 118	100.16
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	214	129 904	130 118	100.16

ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Dans le cadre des activités équestres, l'association dispose d'un cheptel comptabilisé en actif immobilisé ; pour tenir compte de l'éventuelle perte de valeur d'actif, une dépréciation était régulièrement constatée ; à compter de cet exercice, cette pratique n'est pas maintenue pour retenir désormais la technique de l'amortissement ; ainsi, au titre de l'exercice, sur la base d'une durée d'amortissement de 10 ans, mode linéaire, une dotation aux amortissements a été comptabilisée pour un montant de 5 k€ et une charge exceptionnelle, destinée à constater sur le plan comptable l'amortissement antérieur issu du plan d'amortissement reconstitué, a été comptabilisée pour un montant de 28 k€.

- 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, à l'exception de la mise en oeuvre de la technique de l'amortissement appliqué au cheptel.(activités équestres).

Informations générales complémentaires

Les notes et informations ci-après complètent les documents de base afin de permettre aux lecteurs des comptes de porter un jugement avisé.

L'association décide de valoriser le bénévolat consacré au développement et à l'animation du centre : pour l'exercice 2011/2012, il s'élève à 15k€.

La quote part de subvention d'investissement virée résultat de l'exercice est comptabilisée en utilisant un compte de produit exceptionnel ; soit pour l'exercice 16k€.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

Subventions d'exploitation :

- subventions versées par le FONJEP NATIONAL : 7 107€
- subventions versées par le FONJEP DEPARTEMENTAL : 6 860€
- subventions versées par le CNASEA :
 - * aides s/emplois chantier d'insertion : 59 017 €
 - * aides s/emplois administratifs : 3 797 €
 - * aides s/services civiques : 1 603 €
- subventions versées par l'AGEFIPH : 11 016 €
- subventions versées par le CNDS : 10 920 €
- subventions versées par le CONSEIL GENERAL DU DOUBS :
 - * subventions de fonctionnement général : 30 475 €
 - * subventions contrat accompagnement à l'emploi s/chantier d'insertion : 12 896 €
 - * subventions département s/chantier insertion : 10 000 €
- subvention versées par l'ETAT :
 - * subvention ACSE : 1 000 €
 - * subvention aide à l'accompagnement s/chantier insertion : 9 474 €
 - * subventions FDIAE s/chantier d'insertion : 7 000 €
- subventions versées par la COMMUNE DE BESANCON :
 - * subventions de fonctionnement général : 28 870 €
 - * subventions contrat urbain de cohésion sociale : 2 050 €
 - * subventions contrat urbain de cohésion sociale s/ chantier d'insertion : 9 568 €
- subventions FSE s/ chantier d'insertion : 24 500 €
- subventions versées par le CONSEIL REGIONAL de FRANCHE COMTE: 12 483 €
- subventions versées par les HARAS NATIONAUX : 5 761 €

Legs :

- versement de la FONDATION J.M BRUNEAU : 3 000 €
- versement de la FONDATION L et N CROPPEY : 8 000 €

Sponsors : 13 200 €

ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 424	
Terrains	299 370		
Constructions sur sol propre	379 600		
Constructions sur sol d'autrui	608 041		50 360
Installations générales agencements aménagements des constructions	114 503		1 200
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	19 386		
Installations générales agencements aménagements divers	80 416		
Matériel de transport	49 636		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	56 313		6 500
Emballages récupérables et divers	33 093		8 107
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	1 640 358	66 167
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	775		23
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL	775	23
	TOTAL GENERAL	1 644 558	66 190

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Frais établissement et de développement	TOTAL		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	3 424	3 424
Terrains		299 370	299 370
Constructions sur sol propre		379 600	379 600
Constructions sur sol d'autrui		658 401	658 401
Installations générales agencements aménagements constr.		115 703	115 703
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		19 386	19 386
Installations générales agencements aménagements divers		80 416	80 416
Matériel de transport		49 636	49 636
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		57 630	57 630
Emballages récupérables et divers		5 183	5 183
Immobilisations corporelles en cours	41 200	0	
Avances et acomptes			
	TOTAL	1 660 142	1 660 142
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		798	798
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL	798	798
	TOTAL GENERAL	1 664 364	1 664 364

ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 086	1 338	0	3 424
Terrains	195 172	5 892	0	201 063
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	270 082	7 592		277 674
Installations générales agencements aménagements constr.	462 404	28 717	0	491 121
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	99 381	5 405	0	104 786
Installations générales agencements aménagements divers	17 449	319	0	17 767
Matériel de transport	42 661	13 653	0	56 313
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 421	215		49 636
Emballages récupérables et divers		33 168	5 074	28 094
TOTAL	1 136 569	94 961	5 075	1 226 455
TOTAL GENERAL	1 138 655	96 299	5 075	1 229 879

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 338				
Terrains	5 892				
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	7 592				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	28 717				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 405				
Instal.générales agenc.aménag.divers	319				
Matériel de transport	13 653				
Matériel de bureau informatique mobilier	215				
Emballages récupérables et divers	33 168				
TOTAL	94 961				
TOTAL GENERAL	96 299				

La ligne " Emballages récupérables et divers" correspond au cheptel.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

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					
Fonds associatifs sans droit de reprise	200 338				200 338
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves d'investissement					
Réserves de compensation					
Réserves de trésorerie					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	307 588			129 904	177 684
RESULTAT DE L'EXERCICE	129 904	129 904	214	0	214
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement	91 959			15 648	76 311
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie					
Amortissement dérogatoire					
Différence / réalisation éléments d'actifs					
Autres provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL I	469 981	129 904	214	145 552	454 547

ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	2 356		2 356		
TOTAL	2 356		2 356		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	5 201	4 794	5 201		4 794
Autres provisions pour dépréciation	2 785	3 068			5 853
TOTAL	7 986	7 862	5 201		10 647
TOTAL GENERAL	10 342	7 862	7 557		10 647

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		4 794	7 557		
financières		3 068			
exceptionnelles					

ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	4 794	0	4 794
Autres créances clients	57 482	57 482	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	30	30	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 980	1 980	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	59 218	59 218	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	13 449	13 449	
Charges constatées d'avance	15 409	15 409	
TOTAL	152 362	147 568	4 794
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	9 089	9 089		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	32 452	32 452		
Personnel et comptes rattachés	42 458	42 458		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 077	43 077		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	2 633	2 633		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	3 126	3 126		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	35 903	35 903		
TOTAL	168 738	168 738		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	3 424	100.00

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 01/07/2011 au 30/06/2012

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	linéaire	10 ans
Matériels divers	linéaire	5 ans/10 ans/15
Matériel de transport bureau	linéaire	4 à 5 ans
Cheptel	linéaire	10 ans
Mobilier	linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	linéaire	1 an
Agencement Aménagement Terrain	linéaire	5 à 50 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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).

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	1 839
Autres créances	42 164
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	390
Total	44 393

ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

Charges à payer

Montant des 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 diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 723
Dettes fiscales et sociales	62 364
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 000
Total	85 088

ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		15 409
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		15 409
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		35 903
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		35 903

ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

Rémunération des dirigeants

- Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration (Décret 2004-76 du 20/01/2004) :

Néant

- Rémunérations allouées aux trois plus hauts cadres salariés et bénévoles (Loi 2006-586 du 23/05/2006) :

Étant donné que la publication des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ne concernent qu'une seule personne, il n'en est pas fait mention, car cela reviendrait à donner une information nominative.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

Engagement en matière de pensions et retraites

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 531-2/9, Art. 532-12)

L'association 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.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Remboursement MSA/ taux accident travail	13 626	7718
- gains divers	1 000	7718
- produits de cession éléments d'actif	1 200	775
- quote part subvention virée au résultat	15 648	7770
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	31 474	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	90	6712
- Valeur nette comptable éléments actif cédé	109	6750
- Correction amortiss. antérieurs/ cheptel	27 808	6788
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	28 007	

CENTRE OMINISPORTS PIERRE CROPPET

11, Route de Gray
25000 BESANCON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2012

Aux membres de l'association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « Centre Omnisports Pierre Croppet » 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 comité directeur. 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 « faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe concernant le cheptel comptabilisé en actif immobilisé qui est dorénavant amorti sur 10 ans selon le mode linéaire.

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, outre celles ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Annecy, le 30 Novembre 2012

Le commissaire aux comptes
FIDAUDIT



Fabrice MORIAUX
Associé



BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/06/2012 12			Exercice N-1 30/06/2011 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	3 424	3 424		1 338	1 338	100.00
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	299 370	201 063	98 306	104 198	5 892	5.65
Constructions	1 038 001	768 795	269 207	255 155	14 052	5.51
Installations techniques Matériel et outillage	115 703	104 786	10 916	15 122	4 205	27.81
Autres immobilisations corporelles	207 068	151 810	55 258	96 222	40 963	42.57
Immobilisations en cours				33 093	33 093	100.00
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	798		798	775	23	2.94
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL I						
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	62 276	4 794	57 482	67 685	10 203	15.07
Autres créances	74 676		74 676	14 631	60 046	410.41
Valeurs mobilières de placement	41 115	5 853	35 262	74 509	39 247	52.67
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	6 378		6 378	44 469	38 092	85.66
Charges constatées d'avance (3)	15 409		15 409	16 780	1 370	8.17
TOTAL III						
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart 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

4 794



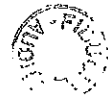
BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/06/2012	12	30/06/2011	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	200 338		200 338			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	177 684		307 588		129 904	42.23
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)						
	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	76 311		91 959		15 648	17.02	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DEDIES	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges			2 356		2 356	100.00
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	9 089		12 032		2 943	24.46
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	408		227		180	79.40
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 452		19 305		13 147	68.10
	Dettes fiscales et sociales	88 168		168 798		80 630	47.77
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	3 126		2 825		301	10.66
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	35 903		48 451		12 548	25.90
	TOTAL IV						
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)						

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

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

133 242 251 639
9 089 12 015



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	30/06/2012	12	30/06/2011	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	402 012		379 851	22 161 5.83
Production stockée				
Production immobilisée	3 976		9 583	5 607- 58.51-
Subventions d'exploitation	254 601		220 499	34 102 15.47
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	22 594		7 340	15 254 207.84
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	138 535		149 422	10 888- 7.29-
TOTAL I				
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	35 654		28 774	6 880 23.91
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	197 336		186 523	10 813 5.80
Impôts, taxes et versements assimilés	21 246		26 305	5 059- 19.23-
Salaires et traitements	374 453		414 801	40 348- 9.73-
Charges sociales	118 691		135 897	17 206- 12.66-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	68 489		60 991	7 499 12.29
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	4 794		5 201	407- 7.82-
Pour risques et charges : dotations aux provisions			2 356	2 356- 100.00-
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	5 505		2 853	2 651 92.92
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	
	30/06/2012	12	30/06/2011	12
			Ecart N/N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	2 801		1 050	59.98
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 740		1 740	
TOTAL V				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions	3 068		655	27.15
Intérêts et charges assimilées	276		5	1.92
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 626		14 626	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	16 848		1 737	9.34
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	90		31 659	99.72
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	27 917		9 117	48.50
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IX)				
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				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (X)				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012



FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Dans le cadre des activités équestres, l'association dispose d'un cheptel comptabilisé en actif immobilisé ; pour tenir compte de l'éventuelle perte de valeur d'actif, une dépréciation était régulièrement constatée ; à compter de cet exercice, cette pratique n'est pas maintenue pour retenir désormais la technique de l'amortissement ; ainsi, au titre de l'exercice, sur la base d'une durée d'amortissement de 10 ans, mode linéaire, une dotation aux amortissements a été comptabilisée pour un montant de 5 k€ et une charge exceptionnelle, destinée à constater sur le plan comptable l'amortissement antérieur issu du plan d'amortissement reconstitué, a été comptabilisée pour un montant de 28 k€.

- 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, à l'exception de la mise en oeuvre de la technique de l'amortissement appliqué au cheptel.(activités équestres).

Informations générales complémentaires

Les notes et informations ci-après complètent les documents de base afin de permettre aux lecteurs des comptes de porter un jugement avisé.

L'association décide de valoriser le bénévolat consacré au développement et à l'animation du centre : pour l'exercice 2011/2012, il s'élève à 15k€.

La quote part de subvention d'investissement virée résultat de l'exercice est comptabilisée en utilisant un compte de produit exceptionnel ; soit pour l'exercice 16k€.



ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

Subventions d'exploitation :

- subventions versées par le FONJEP NATIONAL : 7 107€
- subventions versées par le FONJEP DEPARTEMENTAL : 6 860€
- subventions versées par le CNASEA :
 - * aides s/emplois chantier d'insertion : 59 017 €
 - * aides s/emplois administratifs : 3 797 €
 - * aides s/services civiques : 1 603 €
- subventions versées par l'AGEFIPH : 11 016 €
- subventions versées par le CNDS : 10 920 €
- subventions versées par le CONSEIL GENERAL DU DOUBS :
 - * subventions de fonctionnement général : 30 475 €
 - * subventions contrat accompagnement à l'emploi s/chantier d'insertion : 12 896 €
 - * subventions département s/chantier insertion : 10 000 €
- subvention versées par l'ETAT :
 - * subvention ACSE : 1 000 €
 - * subvention aide à l'accompagnement s/chantier insertion : 9 474 €
 - * subventions FDIAE s/chantier d'insertion : 7 000 €
- subventions versées par la COMMUNE DE BESANCON :
 - * subventions de fonctionnement général : 28 870 €
 - * subventions contrat urbain de cohésion sociale : 2 050 €
 - * subventions contrat urbain de cohésion sociale s/ chantier d'insertion : 9 568 €
- subventions FSE s/ chantier d'insertion : 24 500 €
- subventions versées par le CONSEIL REGIONAL de FRANCHE COMTE: 12 483 €
- subventions versées par les HARAS NATIONAUX : 5 761 €

Legs :

- versement de la FONDATION J.M BRUNEAU : 3 000 €
- versement de la FONDATION L et N CROPPEY : 8 000 €

Sponsors : 13 200 €



ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 424	
Terrains	299 370		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	379 600		
Installations générales agencements aménagements des constructions	608 041		50 360
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	114 503		1 200
Installations générales agencements aménagements divers	19 386		
Matériel de transport	80 416		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 636		
Emballages récupérables et divers	56 313		6 500
Immobilisations corporelles en cours	33 093		8 107
Avances et acomptes			
	TOTAL	1 640 358	66 167
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	775		23
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL	775	23
	TOTAL GENERAL	1 644 558	66 190

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			3 424	3 424
Terrains				299 370	299 370
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui				379 600	379 600
Installations générales agencements aménagements constr.			0	658 401	658 401
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				115 703	115 703
Installations générales agencements aménagements divers				19 386	19 386
Matériel de transport				80 416	80 416
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				49 636	49 636
Emballages récupérables et divers			5 183	57 630	57 630
Immobilisations corporelles en cours	41 200		0		
Avances et acomptes					
	TOTAL	41 200	5 183	1 660 142	1 660 142
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				798	798
Prêts, autres immobilisations financières					
	TOTAL			798	798
	TOTAL GENERAL	41 200	5 183	1 664 364	1 664 364



ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 086	1 338	0	3 424
Terrains	195 172	5 892	0	201 063
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	270 082	7 592		277 674
Installations générales agencements aménagements constr.	462 404	28 717	0	491 121
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	99 381	5 405	0	104 786
Installations générales agencements aménagements divers	17 449	319	0	17 767
Matériel de transport	42 661	13 653	0	56 313
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 421	215		49 636
Emballages récupérables et divers		33 168	5 074	28 094
TOTAL	1 136 569	94 961	5 075	1 226 455
TOTAL GENERAL	1 138 655	96 299	5 075	1 229 879

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 338				
Terrains	5 892				
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	7 592				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	28 717				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 405				
Instal.générales agenc.aménag.divers	319				
Matériel de transport	13 653				
Matériel de bureau informatique mobilier	215				
Emballages récupérables et divers	33 168				
TOTAL	94 961				
TOTAL GENERAL	96 299				

La ligne " Emballages récupérables et divers" correspond au cheptel.



ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

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					
Fonds associatifs sans droit de reprise	200 338				200 338
Ecart de réévaluation					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves d'investissement					
Réserves de compensation					
Réserves de trésorerie					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	307 588			129 904	177 684
RESULTAT DE L'EXERCICE	129 904	129 904	214	0	214
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement	91 959			15 648	76 311
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie					
Amortissement dérogatoire					
Différence / réalisation éléments d'actifs					
Autres provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL I	469 981	129 904	214	145 552	454 547



ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	2 356		2 356		
TOTAL	2 356		2 356		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	5 201	4 794	5 201		4 794
Autres provisions pour dépréciation	2 785	3 068			5 853
TOTAL	7 986	7 862	5 201		10 647
TOTAL GENERAL	10 342	7 862	7 557		10 647
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		4 794	7 557		
financières		3 068			
exceptionnelles					



ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	4 794	0	4 794
Autres créances clients	57 482	57 482	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	30	30	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 980	1 980	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	59 218	59 218	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	13 449	13 449	
Charges constatées d'avance	15 409	15 409	
TOTAL	152 362	147 568	4 794
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	9 089	9 089		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	32 452	32 452		
Personnel et comptes rattachés	42 458	42 458		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 077	43 077		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	2 633	2 633		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	3 126	3 126		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	35 903	35 903		
TOTAL	168 738	168 738		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				



ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	3 424	100.00

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 01/07/2011 au 30/06/2012

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	linéaire	10 ans
Matériels divers	linéaire	5 ans/10 ans/15
Matériel de transport bureau	linéaire	4 à 5 ans
Cheptel	linéaire	10 ans
Mobilier	linéaire	5 à 10 ans
Logiciels	linéaire	1 an
Agencement Aménagement Terrain	linéaire	5 à 50 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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).

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.



ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	1 839
Autres créances	42 164
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	390
Total	44 393



ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

Charges à payer

Montant des 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 diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 723
Dettes fiscales et sociales	62 364
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 000
Total	85 088



ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		15 409
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		15 409
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		35 903
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		35 903



ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -



ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

Rémunération des dirigeants

- Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration (Décret 2004-76 du 20/01/2004) :

Néant

- Rémunérations allouées aux trois plus hauts cadres salariés et bénévoles (Loi 2006-586 du 23/05/2006) :

Etant donné que la publication des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ne concernent qu'une seule personne, il n'en est pas fait mention, car cela reviendrait à donner une information nominative.



ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -



ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

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.



ANNEXE

Exercice du 01/07/2011 au 30/06/2012

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

