



*Your complimentary  
use period has ended.  
Thank you for using  
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to  
Unlimited Pages and Expanded Features](#)



**AQUITAINE  
AMORÇAGE**  
— AQUITI

# Rapport de Gestion

## Arrêté des comptes

### Exercice 2011-2012



itaine Amorçage, le GIE AQUITI GESTION a réparti ses  
ine Amorçage. Pour mémoire, la charge était de 42 %  
sur l'exercice précédent.

Compte tenu de la charge prévisionnelle de l'ensemble des structures pour le prochain exercice, 38 % des frais du GIE AQUITI GESTION impacteront le budget d'Aquitaine Amorçage.

### **1. Compte de résultat au 30 juin 2012**

Les produits d'exploitation s'élèvent à 160.715 € contre 182.728 € l'exercice précédent.

Les produits sont constitués à hauteur de 142.635 € par la subvention du Conseil Régional.

Le montant des cotisations des adhérents est similaire à celui de 2010-2011.

Les produits financiers sont en hausse du fait du taux de marché plus élevé et aussi du positionnement sur des produits à taux progressifs.

Il est à noter que le GIE réalise une prestation pour le compte d'AQUI-INVEST. Cette prestation représente 8 % du volume de temps passé. Le gain, généré par la différence entre le coût de revient et le montant facturé à AQUI INVEST, a été réparti entre les membres du GIE, à due concurrence de leurs contributions aux charges d'exploitation. Sur le résultat de l'exercice précédent, la quote-part revenant à Aquitaine Amorçage s'élève à près de 10 k€. Les charges d'exploitation s'élèvent quant à elles à 189.956 € contre 195.004 € en 2010-2011.

Le niveau de charges est conforme au budget présenté initialement.

Le résultat lié au fonctionnement de l'association est positif de 4 k€.

La provision nette se monte à 31 k€. Comme l'an passé, nous avons provisionné au-delà de la procédure certaines lignes qui présentent des signes de difficultés (échéances en retard et rééchelonnement).

Ainsi, le résultat de l'exercice laisse apparaître une perte à hauteur de 25 152 €.

### Actif immobilisé

Le montant des prêts d'honneur après remboursements s'élève à 1 698 579 €, soit une baisse de 41 479 € par rapport à l'exercice précédent.

Cette baisse s'explique de la façon suivante :

- Montant des prêts en début de période : 1.740 057 €
- Nouveaux prêts : 395 000 €
- Remboursements : 436 479 €
- Montant des prêts en fin d'exercice : 1 698 579 €

Notons que l'encours net après provisions pour dépréciation s'élève à 1 480 567 €.

Le montant de la provision représente 12,83 % de l'encours de prêt contre 10,75 % pour l'exercice précédent.

### Actif circulant

La trésorerie du fonds d'intervention s'élève à 1 166 757 €

### Capitaux propres

Compte tenu du résultat net en perte, au 30 juin 2012, les capitaux propres diminuent légèrement pour atteindre 2 737 537 €.

Fonds de prêts au 01-07-2012	2 864 k€
Résultat et report à nouveau	- 126 k€
Encours de prêts au 30-06-2012	1 699 k€
Fonds de prêts disponible	1 039 k€
Remboursements prévisionnels	418 k€
Capacité d'investissement	1 457 k€

### Dettes

A la date de clôture du bilan, Aquitaine Amorçage était redevable au GIE AQUITI GESTION d'une somme de 10 077 €.

## COMPTE DE RESULTAT AU 30 JUIN 2012

	EXERCICE au 30/06/2012 12 mois	EXERCICE au 30/06/2011 12 mois
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>		
Subvention d'exploitation	142 635	164 835
Cotisations des adhérents	16 700	16 600
Produits divers et transferts de charges	1 380	1 294
Intérêts et produits financiers	28 868	19 293
- Impôts (sur produits financiers)	- 5 421	- 4 178
Opérations faites en commun	9 963	
<b>TOTAL</b>	<b>194 125</b>	<b>197 843</b>
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>		
Achats et charges externes	43 565	40 486
Impôts, taxes et versements assimilés	11 569	12 227
Salaires et traitements	89 696	94 659
Charges sociales	41 851	44 839
Dotations aux amortissements	3 275	2 792
<b>TOTAL</b>	<b>189 956</b>	<b>195 004</b>
<b>RESULTAT FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 169</b>	<b>2 839</b>
Reprises sur provisions pour dépréciation des prêts	35 510	
Provisions pour dépréciation des prêts	66 511	58 403
<b>RESULTAT FINANCIER FONDS DE PRETS</b>	<b>- 31 001</b>	<b>- 58 403</b>
Produits exceptionnels	1 680	409 339
Charges exceptionnelles		4 729
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL FONDS DE PRETS</b>	<b>1 680</b>	<b>404 610</b>
<b>RESULTAT FONDS DE PRETS</b>	<b>- 29 321</b>	<b>346 207</b>
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>-25 152</b>	<b>349 046</b>

## BILAN AU 30 JUIN 2012

ACTIF	BRUT	AMORT. ET PROVISIONS	NET	
			30/06/2012	30/06/2011
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>	0	0	0	0
<b>Immobilisations financières</b>				
- Prêts d'honneur	1 698 579	218 011	1 480 567	1 553 047
- Autres immobilisations financières	390		390	390
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 698 968</b>	<b>218 011</b>	<b>1 480 956</b>	<b>1 553 437</b>
<b>Autres créances</b>				
- Subventions à recevoir	34 667		34 667	49 450
<b>Disponibilités</b>				
- Livrets	476 859		476 859	921 409
- CAT	665 000		665 000	361 648
- Banque	102 457		102 457	34 741
<b>Charges constatées d'avance</b>	1 913		1 913	1 873
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 280 897</b>		<b>1 280 897</b>	<b>1 369 125</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 979 865</b>	<b>218 011</b>	<b>2 761 854</b>	<b>2 922 562</b>

PASSIF		
	30/06/2012	30/06/2011
Apports sans droits de reprise	1 309 046	960 000
Apports avec droits de reprise	1 555 000	1 555 000
<b>Total Fonds d'intervention</b>	<b>2 864 046</b>	<b>2 515 000</b>
<b>Report à nouveau</b>	<b>-101 355</b>	<b>-101 355</b>
dont report à nouveau Intervention	-187 010	
dont report à nouveau Fonctionnement	85 655	
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-25 153</b>	<b>349 046</b>
dont résultat Intervention	-29 321	
dont résultat Fonctionnement	4 169	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 737 537</b>	<b>2 762 690</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	6 324	4 000
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	7 916	4 178
<b>Autres dettes</b>		
- GIE Aquitaine Capital Gestion	10 077	151 693
<b>DETTES</b>	<b>24 317</b>	<b>159 871</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 761 854</b>	<b>2 922 562</b>



*Your complimentary  
use period has ended.  
Thank you for using  
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to  
Unlimited Pages and Expanded Features](#)



**AQUITAINE  
AMORÇAGE**  
— AQUITI

---

**PROJET DE RESOLUTIONS  
ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
20 novembre 2012**

---

### PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport d'activité du Conseil d'Administration et du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes et le bilan de l'exercice clos au 30 juin 2012 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports. Elle donne quitus de leur gestion aux administrateurs.

### DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture de ces rapports décide d'affecter :

- la perte de l'exercice de 29 321 € en report à nouveau lié aux fonds d'intervention.
- le résultat positif de l'exercice de 4 169 € en report à nouveau lié à l'exploitation.

Après affectation du résultat, les capitaux propres d'Aquitaine Amorçage seront répartis comme suit :

Total Fonds d'intervention	2 864 045 €
Report à nouveau lié à l'intervention	-216 331 €
Report à nouveau lié au fonctionnement	89 824 €
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 737 538 €</b>

### TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir eu lecture du budget pour l'exercice 2012-2013 approuve les montants spécifiés dans ledit budget ainsi que le montant des cotisations.

Personne physique, Club d'entreprises, Plate-forme d'Initiative Locale. Entreprise bénéficiaire de prêt AA (-de 2 ans)	100 €
Entreprise de – de 10 M€ de CA, Entreprise bénéficiaire de prêts AA (+ de 2 ans)	200 €
Université, Technopôle, Recherche et de Transfert de technologie, Chambre Consulaire	500 €
Entreprise de + de 10M€ de CA, Organisme Financier, Collectivité Publique	1000 €
Organisme partenaire officiel sous convention	3000 €



Your complimentary  
use period has ended.  
Thank you for using  
PDF Complete.

[Click Here to upgrade to  
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

L'Assemblée Générale, décide de changer le nom du Commissaire aux Comptes titulaire. Le nouveau Commissaire aux Comptes titulaire sera la Société SOREGOR Audit, représentée par Madame Françoise SAVES, Parc d'activité Kennedy, 19 avenue Henry Becquerel 33 700 Mérignac, jusqu'à l'Assemblée Générale qui se réunira pour statuer sur les comptes de l'exercice clos le 30/06/2013.

L'Assemblée Générale, décide de changer le nom du Commissaire aux Comptes suppléant. Le nouveau Commissaire aux Comptes suppléant sera Madame Anne PANANCEAU-MOCHER, Parc d'activité Kennedy, 19 avenue Henry Becquerel 33 700 Mérignac, jusqu'à l'Assemblée Générale qui se réunira pour statuer sur les comptes de l'exercice clos le 30/06/2013.

#### **CINQUIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs aux porteurs d'un extrait ou d'une copie du procès-verbal constatant les délibérations pour effectuer tous dépôts et publications prévus par la loi.



*Your complimentary  
use period has ended.  
Thank you for using  
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to  
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

x Comptes inscrit

---

**AQUITAINE AMORCAGE**

**Association loi 1901**

**Centre Condorcet**

**162, avenue du Docteur Albert Schweitzer**

**33600 PESSAC**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Pour l'exercice clos le 30 juin 2012**

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisée ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me 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 de code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

#### CONVENTIONS SOUMISES À L'APPROBATION DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

##### **Conventions passées au cours de l'exercice écoulé**

Je vous informe qu'il ne m'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.

#### CONVENTIONS DÉJÀ APPROUVÉES PAR L'ORGANE DELIBERANT

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'organe délibérant dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé

Fait à MERIGNAC,  
Le 31 octobre 2012.

Françoise SAVÈS  
Commissaire aux comptes





*Your complimentary  
use period has ended.  
Thank you for using  
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to  
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

---

aux Comptes inscrit

**AQUITAINE AMORCAGE**

**Association loi 1901**

**Centre Condorcet**

**162, avenue du Docteur Albert Schweitzer**

**33600 PESSAC**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Pour l'exercice clos le 30 juin 2012**

**COMPTES ANNUELS CERTIFIES**



*Your complimentary  
use period has ended.  
Thank you for using  
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to  
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

---

ix Comptes inscrit

**AQUITAINE AMORCAGE**

**Association loi 1901**

**Centre Condorcet**

**162, avenue du Docteur Albert Schweitzer**

**33600 PESSAC**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Pour l'exercice clos le 30 juin 2012**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association AQUITAINE AMORCAGE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. 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 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.

J'estime que les éléments que j'ai 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 l'association à la fin de cet exercice.

### **2. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé dans le cadre de mon audit ont porté notamment sur les règles d'évaluation des provisions.

vent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes  
it donc contribué à la formation de mon opinion  
: 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 moral et financier sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à MERIGNAC,  
Le 31 octobre 2012

Françoise SAVÉS  
Commissaire aux comptes





*Your complimentary  
use period has ended.  
Thank you for using  
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to  
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

---

Comptes inscrits

**AQUITAINE AMORCAGE**

**Association loi 1901**

**Centre Condorcet**

**162, avenue du Docteur Albert Schweitzer**

**33600 PESSAC**

COMPTES ANNUELS CERTIFIES

**COMPTES ANNUELS**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/12	Net au 30/06/11
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Immobilisations financières				
Prêts	1 698 578,51	218 011,47	1 480 567,04	1 553 046,91
Autres immobilisations financières	389,91		389,91	389,91
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 698 968,42</b>	<b>218 011,47</b>	<b>1 480 956,95</b>	<b>1 553 436,82</b>
Stocks				
Créances				
Autres créances	34 666,65		34 666,65	49 450,20
Divers				
Disponibilités	1 244 317,26		1 244 317,26	1 317 801,31
Charges constatées d'avance	1 913,46		1 913,46	1 873,35
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 280 897,37</b>		<b>1 280 897,37</b>	<b>1 369 124,86</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>2 979 865,79</b>	<b>218 011,47</b>	<b>2 761 854,32</b>	<b>2 922 561,68</b>

**COMPTES ANNUELS**

	Net au 30/06/12	Net au 30/06/11
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 309 045,54	960 000,00
Report à nouveau	-101 355,26	-101 355,26
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-25 152,85</b>	<b>349 045,54</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>1 182 537,43</b>	<b>1 207 690,28</b>
Apports	1 555 000,00	1 555 000,00
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>	<b>1 555 000,00</b>	<b>1 555 000,00</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 555 000,00</b>	<b>1 555 000,00</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	10 077,09	151 693,40
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 323,80	4 000,00
Dettes fiscales et sociales	7 916,00	4 178,00
<b>DETTES</b>	<b>24 316,89</b>	<b>159 871,40</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>2 761 854,32</b>	<b>2 922 561,68</b>

**COMPTES ANNUELS**

	du 01/07/11 au 30/06/12 12 mois	%	du 01/07/10 au 30/06/11 12 mois	%
Subventions d'exploitation	142 634,97	89,52	164 834,86	90,85
Reprises et Transferts de charge	1 371,08	0,86	1 293,57	0,71
Cotisations	16 700,00	10,48	16 600,00	9,15
Autres produits	8,64	0,01		
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>160 714,69</b>	<b>100,87</b>	<b>182 728,43</b>	<b>100,71</b>
Autres achats non stockés et charges externes	43 565,36	27,34	40 486,36	22,31
Impôts et taxes	11 568,91	7,26	12 226,86	6,74
Salaires et Traitements	89 665,66	56,29	94 659,13	52,17
Charges sociales	41 860,92	26,27	44 839,46	24,71
Autres charges	3 275,32	2,06	2 792,29	1,54
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>189 956,17</b>	<b>119,22</b>	<b>195 004,10</b>	<b>107,48</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-29 241,48</b>	<b>-18,35</b>	<b>-12 275,67</b>	<b>-6,77</b>
Opérations faites en commun	9 963,21	6,25		
Produits financiers	64 411,15	40,42	19 292,59	10,63
Charges financières	66 544,73	41,76	63 129,42	34,79
<b>Résultat financier</b>	<b>-2 133,58</b>	<b>-1,34</b>	<b>-43 836,83</b>	<b>-24,16</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-21 411,85</b>	<b>-13,44</b>	<b>-56 112,50</b>	<b>-30,93</b>
Produits exceptionnels	1 680,00	1,05	409 339,49	225,61
Charges exceptionnelles			3,45	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>1 680,00</b>	<b>1,05</b>	<b>409 336,04</b>	<b>225,61</b>
Impôts sur les bénéfices	5 421,00	3,40	4 178,00	2,30
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-25 152,85</b>	<b>-15,79</b>	<b>349 045,54</b>	<b>192,38</b>
Contribution volontaires en nature				
<b>Total des produits</b>				
<b>Total des charges</b>				

## COMPTES ANNUELS

Désignation de l'association : AQUITAINE AMORCAGE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2012, dont le total est de 2 761 854 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 25 153 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2011 au 30/06/2012.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/09/2012 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2012 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## COMPTES ANNUELS

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

#### QUOTE PART DE RESULTAT DU GIE AQUITI GESTION

La quote part de résultat provenant du GIE AQUITI GESTION est un produit de 9 963,21 €.

## COMPTES ANNUELS

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	1 740 447	395 000	436 479	1 698 968
<b>Total</b>	<b>1 740 447</b>	<b>395 000</b>	<b>436 479</b>	<b>1 698 968</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	187 010	66 511	35 510	218 011
<b>Total</b>	<b>187 010</b>	<b>66 511</b>	<b>35 510</b>	<b>218 011</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>1 480 957</b>

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			395 000	395 000
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>			<b>395 000</b>	<b>395 000</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			436 479	436 479
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>			<b>436 479</b>	<b>436 479</b>

## COMPTES ANNUELS

### Immobilisations financières

Les provisions pour dépréciation des prêts d'honneur sont constituées pour tenir compte des risques de dépréciation et d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de la clôture des comptes.

Toutes les provisions de prêts d'honneur suivent la même méthode de dépréciation.

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 735 549 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 698 579	418 100	1 280 479
Autres	390		390
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	34 667	34 667	
Charges constatées d'avance	1 913	1 913	
<b>Total</b>	<b>1 735 549</b>	<b>454 680</b>	<b>1 280 868</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Produits à recevoir

	Montant
Subventions à recevoir	34 667
Intérêts courus / Livrets	8 161
<b>Total</b>	<b>42 827</b>

## COMPTES ANNUELS

### Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	187 010	66 511	35 510	218 011
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
<b>Total</b>	<b>187 010</b>	<b>66 511</b>	<b>35 510</b>	<b>218 011</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation				
Financières		66 511	35 510	
Exceptionnelles				

### Fonds propres

## COMPTES ANNUELS

### Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
<b>Patrimoine Intégré</b>				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise	920 000	349 046		1 269 046
Legs et donations	40 000			40 000
Subventions affectées				
Autres fonds				
<b>Total fonds sans droit reprise</b>	<b>960 000</b>	<b>349 046</b>		<b>1 309 046</b>
Apports avec droit de reprise	1 555 000			1 555 000
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
<b>Total fonds avec droit reprise</b>	<b>1 555 000</b>			<b>1 555 000</b>
<b>Ecart de réévaluation</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	-101 355			-101 355
Résultat de l'exercice	349 046		374 198	-25 153
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>2 762 690</b>	<b>349 046</b>	<b>374 198</b>	<b>2 737 537</b>

#### DISSOCIATION DU COMPTE "REPORT A NOUVEAU"

L'assemblée Générale du 16/12/2011 a voté, pour une meilleure lisibilité des comptes et un meilleur suivi, la dissociation du report à nouveau débiteur s'élevant à 101 355.26 € en deux reports à nouveau distincts :

- Report à nouveau EXPLOITATION : 85 655.20 €
- Report à nouveau INTERVENTION : Affectation du résultat lié aux fonds d'intervention (provisions pour créances douteuses et reprises) : -187 010.46 €

## COMPTES ANNUELS

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 24 317 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 324	6 324		
Dettes fiscales et sociales	7 916	7 916		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	10 077	10 077		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>24 317</b>	<b>24 317</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés	10 077			

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 100
<b>Total</b>	<b>4 100</b>

## COMPTES ANNUELS

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 913		
<b>Total</b>	<b>1 913</b>		

## COMPTES ANNUELS

### Charges et produits d'exploitation et financiers

### Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 4 190 euros