

Laurence RUIZ
Commissaire aux comptes

ASSOCIATION V. I. E.

Label C. P. I. E. Vercors

Siège social : Maison du Parc, 255 Chemin des Fusillés 38250 LANS EN VERCORS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

et

RAPPORT SPECIAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31/08/2012

SOMMAIRE

Rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes : 2 pages

Rapport spécial du commissaire aux comptes : 1 page

Comptes annuels au 31 août 2012 : 19 pages

Laurence RUIZ
Commissaire aux comptes

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2012

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 06 novembre 2012. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 les 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.

Laurence RUIZ
Commissaire aux comptes

2. 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nos travaux ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne les subventions et les fonds dédiés, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

3. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 de gestion du président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à GRENOBLE, le 13 novembre 2012

Laurence RUIZ
Commissaire aux comptes
~~70, cours Berriat / 38000 GRENOBLE~~
~~Port. 06 65 54 21 24~~
~~Siret 482 710 613 00035~~

Laurence RUIZ
Commissaire aux comptes

Rapport spécial du commissaire aux comptes
Sur les conventions réglementées
Exercice clos le 31 août 2012

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 de celles dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité ou leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 223-17 du Code de commerce d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 223-17 du code de commerce relative à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale

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 la mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE INTERVENUES AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée, en application des dispositions de l'article L. 223-19 du code de commerce.

Fait à Grenoble le 13 novembre 2012
Laurence RUIZ
~~Commissaire aux comptes~~
~~70, cours Berriat - 38000 GRENOBLE~~
~~Port. 08 65 54 21 24~~
~~Siret 482 710 613 00035~~

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2012			31/08/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 246	3 246		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 200	544	656	896
Autres immobilisations corporelles	18 839	16 108	2 730	2 622	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	684		684	684	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	23 969	19 898	4 071	4 203
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	3 665	3 665		
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	24 005		24 005	11 800
	Autres créances	388 190		388 190	179 105
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	53 376		53 376	37 818	
Charges constatées d'avance	2 239		2 239	2 589	
	TOTAL (II)	471 475	3 665	467 809	231 312
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF		495 444	23 563	471 880	235 514

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

1 R

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/08/2012	31/08/2011
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation	50 555	50 555
	Réserves	20 523	4 724
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	5 370	15 799
	Total des fonds propres	76 448	71 078
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	5 000	10 000
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs	5 000	10 000	
Total des fonds associatifs	81 448	81 078	
Provisions	Provisions pour risques	27 000	27 000
	Provisions pour charges	29 523	22 294
	Total des provisions	56 523	49 294
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	3 124	
	Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	3 124	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 175	13 240
	Dettes fiscales et sociales	40 755	35 352
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	2 088	923	
Produits constatés d'avance	270 767	55 627	
Total des dettes	330 785	105 142	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	471 880	235 514	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	5 369,99	15 799,30	
(1) Dont à moins d'un an	330 785	105 142	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

ENGAGEMENTS DONNES

2 R

Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/08/2012	31/08/2011
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	457	216
	Prestations de services	96 397	80 647
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	370 852	357 913
	Dons		
	Cotisations	820	698
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	8	64
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	14 130	14 185
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	482 665	453 722
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	77	44
	Variation de stock	321	1 697
	Autres achats et charges externes	138 510	123 981
	Impôts, taxes et versements assimilés	16 619	13 922
	Rémunération du personnel	222 156	217 669
	Charges sociales	87 113	84 391
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 855	5 404
	Dotation aux provisions	3 665	324
	Autres charges	244	135
	Total des charges d'exploitation	477 561	447 567
	1- RESULTAT COURANT NON FINANCIER		5 104
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	929	576
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		33
2- RESULTAT FINANCIER		929	543
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		6 033	6 698
Charges financières	Produits exceptionnels	3 540	
	Charges exceptionnelles	1 079	
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 461	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		9 101
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	3 124	
	TOTAL DES PRODUITS	487 133	463 399
TOTAL DES CHARGES	481 763	447 600	
EXCEDENT ou DEFICIT		5 370	15 799
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	11 300	11 300
	Bénévolat		
	Prestations en nature	11 300	11 300
	Dons en nature		
	CHARGES	11 300	11 300
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	11 300	11 300	
Personnel bénévole			

ANNEXE - Elément I

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **471 880** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **487 133** euros et un total **charges** de **481 763** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **5 370** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2011** et finit le **31/08/2012**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

FAITSSIGNIFICATIFS DEL'EXERCICE

Changements intervenus cet exercice dans la présentation des comptes :

Aucun changement sur cet exercice .

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués à leur prix d'achat.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée lorsqu'il est prévisible que les stocks soient vendus pour une valeur inférieure à leur prix de revient.

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

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

Provision pour risque retraite

Une provision a été constituée à hauteur de 27 000 € en 2010 pour parer au risque de régularisation de cotisations par notre caisse de retraite. Cette régularisation n'est pas encore intervenue sur cet exercice .

Indemnité de fin de carrière

La convention collective nationale de l'animation (JO N° 3246) prévoit une indemnité de départ à la retraite correspondant à 1/4 de salaire par année de présence .

Le montant de l'engagement dû envers les salariés présents à la date de clôture de l'exercice est comptabilisé au passif en provision pour risques et charges.

Subventions en nature - contributions volontaires

La mise à disposition des locaux par le PNRV est une contribution en nature estimée à 11 300 € en 2012 , pour le même montant qu'en 2011, en 2010 et en 2009 .

Rémunération des administrateurs

Les administrateurs de l'association interviennent à titre bénévole et ne perçoivent à ce titre aucune rémunération.

L'information sur les rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles conduirait à fournir une information individuelle .

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Evaluation des Fonds dédiés

Il est fait application du règlement CRC numéro 99-01 du 16/02/1999 homologué par arrêté ministériel le 08/04/1999. Ce règlement est applicable aux associations percevant entre autre plus de 153 000 € de subventions public ou des collectivités locales.

Compte de résultat :

La décision d'attribution de subvention ne contenant pas de condition suspensive, la subvention est comptabilisée lorsqu'elle est signifiée, c'est-à-dire quand l'association a reçue la notification définitive d'attribution, et non lors de son encaissement.

Bilan :

Les sommes non dépensées au 31/08/2012 sont passées en fonds dédiés par le compte 689400 « Fonds Dédiés – Engagement à réaliser » ou en compte de « Produits Constatées d'Avance » selon si le projet financé a débuté ou non à la date de clôture.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	50 555			50 555
Autres réserves				
Report à nouveau	4 724	15 799		20 523
Résultat de l'exercice	15 799	5 370	15 799	5 370
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	10 000		5 000	5 000
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	81 078	21 169	20 799	81 448

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
ENGAGEMENT REAL SIGREDA			1 505	1 505
ENGAGEMENT REAL NOREAUTO			1 619	1 619
TOTAL			3 124	3 124

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Informations relatives au bilan actif

Frais d'établissement	31/08/2012	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution			
Frais de premier établissement			
Frais d'augmentation de capital			
Total			

Frais de recherche et développement	31/08/2012	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de recherche et développement			
Total			

Fond de commerce	31/08/2012	Montant	Observations
Eléments acquis du fonds de commerce			
Fonds commerciaux réévalués			
Fonds commerciaux reçus en apport			
Total			

Immobilisations		01/09/2011	Augmentations	Diminutions	31/08/2012
Valeurs brutes	Immobilisations incorporelles	3 246			3 246
	Immobilisations corporelles	19 365	1 494	820	20 039
	Immobilisations financières	684			684
	Total	23 295	1 494	820	23 969
Amortissements & provisions	Immobilisations incorporelles	3 246			3 246
	Immobilisations corporelles	15 847	1 626	820	16 652
	Immobilisations financières				
	Total	19 092	1 626	820	19 898

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote-part détenue (en%)	Valeurs comptables des titres		Résultat dernier Exercice clos
			Brute	Nette	
1 Filiales (plus de 50%)					
2 Participations (10 à 50%)					

Informations relatives au bilan actif (suite)

Créances ratt. à des participations	31/08/2012	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Prêts et avances consentis :				
Créances rattachées à des participations				
Créances rattachées à des sociétés en participation				
Total				

Stocks	31/08/2012	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières & approvisionnements				
En cours				
Produits finis				
Marchandises		3 665	3 665	
Total		3 665	3 665	

Créances	Montant brut	1 an au plus	Plus d'un an
Actif immobilisé (1)			
Actif circulant (1) (2) (3)	412 195	412 195	
Charges constatées d'avance	2 239	2 239	
Total	414 434	414 434	
<i>(1) Dont concernant les entreprises liées et participations</i>			
<i>(2) Dont créances représentées par des effets de commerce</i>			
<i>(3) Provision sur actif circulant :</i>			

Produits à recevoir	31/08/2012	Observations
Créances liées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	385 631	
Total	385 631	

Charges constatées d'avance	31/08/2012	Observations
Charges constatées d'avance - Exploitation	2 239	voir annexe
Charges constatées d'avance - Financières		
Charges constatées d'avance - Exceptionnelles		
Total	2 239	

Informations relatives au bilan passif

Capital social	31/08/2012	Nombre	Valeur nominale	Montant
Titres au début de l'exercice			0.0000	
Titres émis			0.0000	
Titres remboursés ou annulés			0.0000	
Titres en fin d'exercice				5 000,00

Provisions	01/09/2011	Augmentation	Diminution utilisée	Diminution non utilisée	31/08/2012
Provisions réglementées <i>Dont provision pour amortissements dérogatoires</i>					
Provisions pour risques et charges	49 294	7 229			56 523
PROVISION INDEMNITE RETRAITE					
Cf. Etat de détail Provisions pour risques et ch	49 294	7 229			56 523
Provisions pour dépréciations	3 986	3 665	3 986		3 665
Cf. Etat de détail Provisions pour dépréciations	3 986	3 665	3 986		3 665

Dettes	Montant	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'étab de crédits (1)				
Emprunts et dettes financières div. (1) (2)				
Fournisseurs & comptes rattachés (3)	17 175	17 175		
Dettes fiscales & sociales	40 755	40 755		
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés				
Groupes & associés (2)				
Autres dettes	2 088	2 088		
Produits constatés d'avance	273 891	273 891		
Total	333 909	333 909		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice :

(2) Emprunts & dettes associés personnes physiques :

(1) Emprunts remboursés au cours de l'exercice :

(3) Dont dettes représentées par effets de commerce :

Charges à payer	31/08/2012	Observations
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 020	
Dettes fiscales & sociales	20 956	
Autres dettes		
Total	34 977	

Produits constatés d'avance - Exploitation	31/08/2012	Observations
Produits constatés d'avance - Exploitation	273 891	voir annexe
Produits constatés d'avance - Financier		
Produits constatés d'avance - Exceptionnel		
Total	273 891	

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

Etat exprimé en euros

31/08/2012

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Etat exprimé en euros		
	31/08/2012	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
Professions intermédiaires			
Employés		10	
Ouvriers			
TOTAL		12	

Heures acquises par les salariés au titre du droit à la Formation Individuelle (DIF)= 838 Heures .

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros

	31/08/2012	31/08/2011	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	385 631	175 876	209 755	119,26
TOTAL	385 631	175 876	209 755	119,26

TOTAL DES SUBVENTIONS		355 789
REGION RHONE ALPES	= 263 540	
PNRV	= 21 749	
DEPARTEMENT DROME	= 35 860	
DEPARTEMENT ISERE	= 34 640	
PRODUITS A RECEVOIR (détail ci joint)	=	29 264
INTERETS COMPTE A TERME A RECEVOIR	=	338
UNIFORMATION REMB A RECEVOIR	=	240
		<hr/>
		385 631

Produits à recevoir (détail) au 31/08/2012

Libellé	Montant
BOUGE NORAUTO	3 000
ETUDES ARBO ST LAURENT	2 200
ETUDES RIMETS RENCUREL	8 104
ETUDES ROUTE BOIS MMAVT	2 000
ETUDES CURE GRESSE	305
ACC PHOTOCOPIES VOLTAIQUES	1 980
ACC POL LUM PNRV	2 289
ACC DD MARCHÉ CCMV	4 850
REGION ODE NUIT	290
FORMATION EDF	662
REPAS FORMATION PLAN 2012 BF	17
FORMATION LSF N2 DIFF 2012 JD	380
CREDIT URSSAF	3 023
CRDP NANCY DIFFUSION F113	115
ADHESION ACEV	25
ADHESION FAUP 2011/2012	25
Totalisation	29 264

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2012	31/08/2011	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 020	9 619	4 402	45.76
Dettes fiscales et sociales	20 956	19 478	1 478	7.59
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	34 977	29 097	5 879	20.21

HONORAIRES FACTURE A VENIR 06+07+08/2011	1 991
FRANCE TEL FACTURE A VENIR 07+08/2011	100
LOYER ST JEAN PHOTOCOPIES	168
UNCPIC VARIABLE 01/2011 A 08/2011	867
URCPIC COTISATIONS 2011	920
ELECTRICITE PNRV	360
DUSSERT DEVIS 18/07	871
VERTACOO SITE INTERNET	1 603
DE RIGN	780
CENTRE SOCIAL LA PAZ	370
CAMIF	1 141
PICHON FACT	486
FNAC	291
SALAMANDRE	39
CNP	85
FRAPNA	319
WWF	63
PHOTOCOPIES PNRV	923
SALAMANDRE	34
PIC BOIS	2 542
ADHESION CPIE FAUP	25
CSC INFO	43

FRS FACTURES NON PARVENUES	14 020

1512

Charges à payer (détail) au 31/08/2012

Libellé	Montant
Dettes provisionnées sur C.P.	12 459
Charges sociales sur C.P.	7 431
Indemnités rupture	830
Charges fiscales sur C.P.	237
Totalisation	20 956

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros

	31/08/2012	31/08/2011	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	2 239	2 589	(349)	-13,49
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	2 239	2 589	(349)	-13,49

AVANCE FRANCE TELECOM ABT	97
AVANCE LOYER BUREAU ST-MARTIN	85
AVANCE MAIF ASURANCE	862
AVANCE ADEO ABONNEMENT COMPTA	196
AVANCE PROBESYS MAINTENANCE INFO	349
AVANCE PROBESYS HEBERGEMENT	33
AVANCE UNCPIC FIXE	283
AVANCE URCPIC	334

2239

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2012
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			270 767
SUBVENTION FONCTIONNEMENT		36 364	
SUBVENTION PNRV ACC PEDA+FORMATION		2 350	
AVANCE CRRA PP12 AA		52 000	
SUBVENTION UR ECOA +CT		5 650	
SUBVENTION UR TRANSFERT 2012		4 880	
SUBVENTION UR SCIENCES+ODE NUIT		9 586	
SUBVENTION PCA ETRANGERS		7 955	
SUBVENTION UR TEA+RENCONTRES		7 272	
AVANCE CRRA PP12 SDV		80 253	
AVANCE BOUGE + ARBORETUM ST LAURENT		1 710	
AVANCE CG26 PP12		30 492	
AVANCE CRRA PP12 SVV + OP		32 255	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			270 767

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/08/2012	31/08/2011
Bénévolat		
Prestations en nature MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	11 300	11 300
Dons en nature	11 300	11 300
Total	11 300	11 300
Répartition par nature de charges	31/08/2012	31/08/2011
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...) MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	11 300	11 300
Prestations	11 300	11 300
Personnel bénévole		
Total	11 300	11 300