LOPÈS, VERDON & Associés Audit
audit et commissariat aux comptes

Association REVIVRE
154 rue de Turenne
33000 BORDEAUX

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de l'exercice 2012

51, rue de la Porte Dijeaux - 33000 Bordeaux
Tél. 05 56 01 32 00 - Fax 05 56 51 27 94 - www.clva.fr - mel@clva.fr

Société de commissariat aux comptes au capital de 241 000 €
RCS Bordeaux 491 380 267 - SELARL inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Bordeaux

LOPÈS, VERDON & Associés Audit
audit et commissariat aux comptes

Association REVIVRE
154 rue de Turenne
33000 BORDEAUX

Sommaire

Rapport du Commissaire aux comptes Page 1
Etats de synthèse au 31 décembre 2012 Page 4

51, rue de la Porte Dijeaux - 33000 Bordeaux
Tél. 05 56 01 32 00 - Fax 05 56 51 27 94 - www.clva.fr - mel@clva.fr

Société de commissariat aux comptes au capital de 241 000 €
RCS Bordeaux 491 380 267 - SELARL inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Bordeaux

Rapport du commissaire aux comptes

LOPÈS, VERDON & Associés Audit

audit et commissariat aux comptes

BORDEAUX, Le 23 mai 2013

Association REVIVRE
154 rue de Turenne
33000 BORDEAUX

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels de l'exercice 2012

Mesdames, Messieurs,

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 31 décembre 2012 sur :

- Le contrôle des Comptes Annuels de l'Association REVIVRE 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. 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 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.

.../...

51, rue de la Porte Dijeaux - 33000 Bordeaux
Tél. 05 56 01 32 00 - Fax 05 56 51 27 94 - www.clva.fr - mef@clva.fr

Société de commissariat aux comptes au capital de 241 000 €
RCS Bordeaux 491 380 267 - SELARL inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Bordeaux

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 :

Fonds dédiés
Nous avons apprécié le caractère pertinent du critère de détermination des fonds dédiés indiqué en Annexe (note 11) et nous en avons validé l'application chiffrée figurant dans les comptes annuels.

Estimations comptables
Votre association a constitué une provision pour risque social, tel que mentionné en note 9 de l'annexe.
Sur la base des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation de cette provision s'est fondée sur :

- une prise de connaissance de la procédure suivie par votre association pour identifier les risques concernés et procéder à leur estimation ;
- une estimation indépendante comparée avec celle de votre association ;
- un examen des événements postérieurs venant corroborer l'estimation.

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 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 de gestion du conseil d'administration, et dans les documents adressés aux membres adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Pour la société CLVA Audit
Pascal VERDON
Commissaire aux comptes

Etats de synthèse de l'exercice 2012

Association REVIVRE (consolidé)

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement	1 887,35	1 727,98	159,37	0,01	197,12	0,02
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	4 186,00	4 186,00			1 744,17	0,14
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	12 489,88		12 489,88	0,80	12 489,88	1,00
Constructions	549 635,37	270 080,95	279 554,42	17,96	324 960,03	26,14
Installations techniques, matériel & outillage industriels	112 986,98	103 869,05	9 117,93	0,59	9 081,92	0,73
Autres immobilisations corporelles	471 050,99	398 542,39	72 508,60	4,66	87 061,06	7,00
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts					140,00	0,01
Autres immobilisations financières	1 171,69		1 171,69	0,08	1 171,69	0,09
TOTAL (I)	***1 153 408,26***	***778 406,37***	***375 001,89***	24,12	***436 845,87***	35,15
Comptes de liaison (1)						
TOTAL (II)						
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Budgets annexes						
CREANCES (2) :						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés (3)	127 110,89		127 110,89	8,18	127 110,89	10,23
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	2 594,21		2 594,21	0,17		
. Personnel					150,00	0,01
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	63 272,63		63 272,63	4,07	16 604,42	1,34

Document soumis au visa du commissaire aux comptes

Association REVIVRE (consolidé)

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Valeurs mobilières de placement	270 422,50		270 422,50	17,39	18 605,99	1,50
Disponibilités	704 940,24		704 940,24	45,34	628 004,66	50,52
Charges constatées d'avance	11 316,44		11 316,44	0,73	15 636,37	1,26
TOTAL (III)	**1 179 656,91**		**1 179 656,91**	75,86	**806 112,33**	64,85
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	***2 333 065,17***	***778 406,37***	***1 554 658,80***	100,00	***1 242 958,20***	100,00

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.
(2) Dont à moins d'un an :
Dont à plus d'un an :
(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

Document soumis au visa du commissaire aux comptes

Association REVIVRE (consolidé)

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Document soumis au visa du commissaire aux comptes	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
FONDS PROPRES:					
Fonds associatifs sans droit de reprise		386 899,24	24,88	386 899,24	31,13
Fonds associatifs avec droit de reprise					
Legs et donation					
Subvention d'investissement sur biens renouvelables		556 238,58	35,78	556 238,58	44,75
Ecarts de réévaluation					
RESERVES:					
Excédents affectés à l'investissement		18 899,63	1,22	18 899,63	1,52
Réserves de compensation					
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		71 234,27	4,58	71 234,27	5,73
Autres réserves					
REPORT A NOUVEAU:					
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		127 923,67	8,23	96 776,92	7,79
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		-7 755,00	-0,49	-7 755,00	-0,61
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		-135 977,47	-8,74	-262 110,60	-21,08
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		-10 861,00	-0,69	-10 861,00	-0,86
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)		109 289,73	7,03	157 279,88	12,66
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
PROVISIONS REGLEMENTEES:					
Couverture du besoin en fonds de roulement					
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations					
Réserves des plus-values nettes d'actif		13 522,33	0,87	11 954,68	0,96
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL(I)		***1 129 413,98***	72,65	***1 018 556,60***	81,95
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
Provisions pour risques		18 250,00	1,17		
Provisions pour charges					
TOTAL(III)		***18 250,00***	1,17		
Fonds dédiés					
. Sur subventions de fonctionnement		75 000,00	4,82	45 000,00	3,62
. Sur autres ressources					
DETTES (3) :					
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)		156 991,66	10,10	1 110,00	0,09
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours					
Fournisseurs et comptes rattachés (4)		38 945,53	2,51	57 858,76	4,65
Dettes fiscales et sociales		136 057,63	8,75	120 432,84	9,69
Autres (5)					
Produits constatés d'avance					
TOTAL(IV)		***406 994,82***	26,18	***224 401,60***	18,05
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL PASSIF		1 554 658,80	100,00	***1 242 958,20***	100,00

Association REVIVRE (consolidé)

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012 — Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)
ENGAGEMENTS REÇUS		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre		
ENGAGEMENTS DONNÉS		

Document soumis au visa du commissaire aux comptes

(1) Dont compte 1201 :
et compte 1291 :
: résultats sous contrôle de tiers financeurs.
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
(4) Dont à moins d'un an :
Dont à plus d'un an :
(5) Dont fonds des majeurs protégés :

Association REVIVRE (consolidé)

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012 — Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) Total	%	Variation absolue (12 mois) Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	89,50		89,50	100,00	151,45	100,00	-62	-41,05
Montants nets produits d'expl.	***89,50***		***89,50***	100,00	***151,45***	100,00	***-62***	-41,05
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Dotations et produits de tarification			1 154 176,00	N/S	1 170 067,05	N/S	-15 891	-1,35
Subventions d'exploitation			216 800,00	N/S	132 600,00	N/S	84 200	63,50
Dons								
Cotisations			290,00	325,84	45,00	29,80	245	544,44
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
Autres produits			336 452,21	N/S	250 695,89	N/S	85 757	34,21
Reprise de provisions								
Transfert de charges			3 492,71	N/S			3 492	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			***1 711 210,92***	N/S	***1 553 407,94***	N/S	***157 803***	10,16
Total des produits d'exploitation (I)			***1 711 300,42***	N/S	***1 553 559,39***	N/S	***157 741***	10,15
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			1 567,65	N/S	208,70	137,75	1 359	653,37
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					5 703,66	N/S	-5 703	-100,00
Total des produits financiers (III)			***1 567,65***	N/S	***5 912,36***	N/S	***-4 345***	-73,48
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			477,50	535,96	7 553,36	N/S	-7 076	-93,67
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			45 000,00	N/S	51 750,00	N/S	-6 750	-13,03
Total des produits exceptionnels (IV)			***45 477,50***	N/S	***59 303,36***	N/S	***-13 826***	-23,30
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			***1 758 345,57***	N/S	***1 618 775,11***	N/S	***139 570***	8,62
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			***1 758 345,57***	N/S	***1 618 775,11***	N/S	***139 570***	8,62
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises et de matières premières			4 146,24	N/S	3 897,63	N/S	249	6,39
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés			117 081,20	N/S	95 087,04	N/S	21 994	23,13
Services extérieurs			255 127,32	N/S	224 963,22	N/S	30 164	13,41
Autres services extérieurs			75 941,25	N/S	69 490,32	N/S	6 451	9,28
Impôts, taxes et versements assimilés			70 183,75	N/S	70 465,18	N/S	-282	-0,39
Salaires et traitements			647 034,28	N/S	586 601,42	N/S	60 433	10,30
Charges sociales			279 998,99	N/S	263 595,46	N/S	16 403	6,22

Document soumis au visa du commissaire aux comptes

Association REVIVRE (consolidé)

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Autres charges de personnel	6 334,96	N/S	13 645,00	N/S	-7 311	-53,57
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements	79 632,47	N/S	75 467,71	N/S	4 165	5,52
Dotations aux provisions	18 250,00	N/S			18 250	N/S
Autres charges	1 608,53	N/S	7 358,89	N/S	-5 750	-78,14
Total des charges d'exploitation (I)	***1 555 338,99***	N/S	***1 410 571,87***	N/S	***144 767***	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	17 149,20	N/S	11,00	7,28	17 138	N/S
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 567,65	N/S	5 912,36	N/S	-4 345	-73,48
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	75 000,00	N/S	45 000,00	N/S	30 000	66,67
Total des charges exceptionnelles (IV)	***93 716,85***	N/S	***50 923,36***	N/S	***42 793***	84,03
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***1 649 055,84***	N/S	***1 461 495,23***	N/S	***187 560***	12,83
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	***109 289,73***	N/S	***157 279,88***	N/S	***-47 990***	-30,50
TOTAL GENERAL	***1 758 345,57***	N/S	***1 618 775,11***	N/S	***139 570***	8,62

Document soumis au visa du commissaire aux comptes

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Association REVIVRE
154 Rue Turenne
33000 BORDEAUX

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

ANNEXE

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 554 658 ?80 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 109 289 ?73 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

1. PRESENTATION DES COMPTES

Document soumis au visa du commissaire aux comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

Ces documents forment un tout et sont certifiés en tant que tels.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice, sont donnés en rappel les comptes de l'exercice précédent.

2. METHODES GENERALES

- **Convention de principe**

Les conventions générales 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.

Les comptes annuels ont été établis en application des règles du P.C.G. et des modalités spécifiques d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations (Règlement CRC du 16/02/99 – Arrêté du 08/04/99).

Association REVIVRE
154 Rue Turenne
33000 BORDEAUX

Document soumis au visa du commissaire aux comptes

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

- **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

- **Amortissements et immobilisations**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens.

- **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.

3. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

4. CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

5. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'ANNEE

Aucun évènement significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.

6. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

Association REVIVRE
154 Rue Turenne
33000 BORDEAUX

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

7. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Situations et mouvements Rubriques	A *Valeur brute à l'ouverture de l'exercice*	B *Augmentations*	C *Diminutions*	D *Valeur brute à la clôture de l'exercice*
Immobilisations incorporelles	6 073	0		6 073
Immobilisations corporelles	1 128 232	17 931	0	1 146 163
Immobilisations financières	1 312	0	140	1 172
TOTAL	1 135 617	17 931	140	1 153 408

Document soumis au visa du commissaire aux comptes

8. TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements Rubriques	A *Amort. cumulés au début de l'exercice*	B *Augmentations dotations de l'exercice*	C *Diminutions d'amort. de l'exercice*	D *Amort. cumulés à la fin de l'exercice*
Immobilisations incorporelles	4 170	1 744		5 914
Immobilisations corporelles	694 601	77 891	0	772 492
Immobilisations financières				
TOTAL	698 771	79 635	0	778 406

9. TABLEAU DES PROVISIONS

Situations et mouvements Rubriques	A *Provisions au début de l'exercice*	B *Augmentations dotations de l'exercice*	C *Diminutions reprises de l'exercice*	D *Provisions à la fin de l'exercice*
Provisions réglementées	11 955	1 567	0	13 522
Provisions pour risques	0	18 250	0	18 250
- Provision pour investissement	*0*		*0*	*0*
- Provision pour risque social	*0*	*18 250*	*0*	*18 250*
- Autres Provisions	*0*		*0*	*0*
		0		*0*
Provisions pour charges				0
Provisions pour dépréciations				0
TOTAL	11 955	19 817	0	31 772

Association REVIVRE
154 Rue Turenne
33000 BORDEAUX

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

10.ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an			Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an	à plus 5 ans
Créances actif immobilisé				Emprunts obligataires convertibles (2)				
Créances rattachées à des participations				Autres emprunts obligataires				
Prêts (1)				Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Autres				- à 2 ans au maximum à l'origine				
Créances actif circulant				- à plus de 2 ans à l'origine				
Créances clients (2) et comptes rattachés	127 111		127 111	Emprunts et dettes financières divers (2)	156 992	156 992		
Autres	65 867	65 867		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 946	38 946		
Charges constatées d'avance	11 316	11 316		Dettes fiscales et sociales	136 058	136 058		
				Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0		
				Autres dettes				
				Produits constatés d'avance	0	0		
TOTAL	204 294	77 183	127 111	TOTAL	331 995	331 995	0	0
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Prêts récupérés en cours d'exercice				Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Document soumis au visa du commissaire aux comptes

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours
(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

(2) Solde DDASS de 1985, lié au passage du prix de journée au financement par dotation globale.

11. *TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES*

a) SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Situations / Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice (7894) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Fonds dédiés AVDL	100 000	45 000	45 000	75 000	**75 000**
TOTAL	100 000	45 000	45 000	75 000	**75 000**

Association REVIVRE
154 Rue Turenne
33000 BORDEAUX

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

b) **RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC (1), DES LEGS ET DES DONATIONS AFFECTES**

Situations / Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
- Dons manuels			Néant		0 0
sous-total	0		0	0	0
- Legs et donations					0 0
sous-total	0	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0	0

12. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Document soumis au visa du commissaire aux comptes

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	386 899		0	386 899
Ecart de réévaluation				0
Fonds associatifs avec droit de reprise				0
Réserves	90 134			90 134
Réserve de compensation	0	0	0	0
Report à nouveau	-165 334	157 280	0	-8 054
Dépenses non opposables	-18 616	0	0	-18 616
Résultat comptable de l'exercice	157 280	109 290	157 280	109 290
Subventions d'investissement	556 239	0	0	556 239
renouvelables par l'organisme				0
Provisions réglementées	11 955	1 567	0	13 522
Droits des propriétaires (commodat)				0
TOTAL	1 018 557	268 137	157 280	1 129 414

13. CREANCES *127 111*

- Créance sur la DDASS de 1985 127 111
  (passage d'un financement par prix de journée
  à un financement par dotation globale)

Association REVIVRE
154 Rue Turenne
33000 BORDEAUX

Document soumis au visa du commissaire aux comptes

14.AUTRES CREANCES *65 867*

➢ Avoir à recevoir Cofely	283
➢ Acompte fournisseurs	2 594
➢ Solde subvention à recevoir	50 000
➢ Taxe sur salaires	1 531
➢ CAF à recevoir	3 630
➢ ASP à recevoir	2 724
➢ Débiteurs divers (CE)	5 105

15. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE *11 316*

➢ Assurance	11 269
➢ Numéricable	47

16. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE *néant*

17. DETAIL DES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES *38 946*

↳ Comptes fournisseurs	28 533
↳ Comptes fournisseurs factures non parvenues	10 413

18. DETAIL DES DETTES FISCALES ET SOCIALES *136 058*

a) Organismes sociaux *53 991*

↳ URSSAF	26 015
↳ Caisse de retraite	24 044
↳ Œuvre sociale	3 932

b) Taxe due sur les rémunérations *6 952*

↳ Formation professionnelle	4 415
↳ Effort construction	2 537

c) Dettes concernant les congés payés *73 374*

↳ Dette congés à payer	47 107
↳ Provisions charges sociales sur dette congés à payer	26 267

d) Divers *1 741*

- Indemnités à verser (personnel salarié) 1 200
- Médecine du travail 541

19. COMPTE DE RESULTAT

RESULTAT 2012
(avant reprise des résultats N-2)

Document soumis au visa du commissaire aux comptes

FOYER OZANAM	*90 096*
FOYER SAINT VINCENT DE PAUL	*- 6 785*
CENTRE TURENNE	*- 30 905*
MAISON RELAIS LA BERGERIE	*56 884*
TOTAL CONSOLIDE	***109 290***

20. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

1) Rémunération des dirigeants : En application de l'article 20 de la Loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élèvent à 135 485 €

2) Le droit au D.I.F. représente 2.214 heures de formation.

3) Le montant de l'évaluation pour engagement de retraite s'élève à 80 483 €. Cette provision a été calculée dans l'hypothèse d'un départ à la retraite à la demande du salarié selon les dispositions prévues par la convention collective. Nous avons retenu pour le calcul de cette provision un taux de progression des rémunérations de 2 %, un taux de rotation de 2 % et un taux d'actualisation de 2 %.Le montant brut est majoré des charges sociales au taux de 55,76 % soit 125 360 €.