

AMICALE LAIQUE DE COUERON CENTRE

Association Loi 1901

15, quai Gambetta
44220 COUERON

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2012

André BERNARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE RENNES

32, rue de la Vrière
BP 44414
44244 LA CHAPELLE SUR ERDRE CEDEX

Tél. 02.40.72.92.92 – Fax : 02.40.72.83.37

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31.12.2012 sur :

- * Le contrôle des comptes annuels de l'Amicale Laïque de Couëron Centre, tels qu'ils sont joints au présent rapport, aux pages 3 à 15 ;
- * La justification de mes appréciations ;
- * Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration du 21 mars 2013. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - 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 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. 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.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

J'ai notamment effectué les vérifications suivantes :

- Une partie du résultat 2012 étant sous contrôle de tiers financeurs, j'ai validé que l'affectation du résultat enregistrée dans les comptes respecte les règles de séparation entre les résultats propres à l'association et ceux sous contrôle de tiers financeurs.
- Les comptes annuels de l'association comportent la mention de contributions volontaires résultat du bénévolat réalisé par les membres. Ces contributions présentant un caractère significatif, j'ai vérifié leur évaluation et qu'elles font l'objet d'une information appropriée dans l'annexe (Paragraphe 3 alinéa 1- « Notes sur le bilan et le compte de résultat).

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents qui vous ont été adressés ou mis à votre disposition sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à la Chapelle sur Erdre

Le 09 Avril 2013



André BERNARD

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

AMICALE LAIQUE DE COUERON CENTRE
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2012				31/12/2011	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	295,00	295,00				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	19 731,47	12 645,45	7 086,02	1,51	7 416,67	1,72
Autres immobilisations corporelles	46 952,17	15 262,76	31 689,41	6,74	16 112,27	3,74
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	22,75		22,75	0,00	22,75	0,01
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	67 001,39	28 203,21	38 798,18	8,25	23 551,69	5,47
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	825,85		825,85	0,18	653,00	0,15
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	31 802,22		31 802,22	6,76	38 353,03	8,90
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	443,73		443,73	0,09	3 944,73	0,92
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	1 723,54		1 723,54	0,37	2 623,97	0,61
Valeurs mobilières de placement	86 360,75		86 360,75	18,37	86 360,75	20,05
Disponibilités	310 165,54		310 165,54	65,97	275 262,33	63,90
Charges constatées d'avance	30,00		30,00	0,01	30,00	0,01
TOTAL (II)	431 351,63		431 351,63	91,75	407 227,81	94,53
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	498 353,02	28 203,21	470 149,81	100,00	430 779,50	100,00

AMICALE LAIQUE DE COUERON CENTRE

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)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	128 631,27	27,36	140 381,27	32,59
Ecarts de réévaluation				
Réserves	107 900,00	22,95	101 250,00	23,50
Report à nouveau	44 165,03	9,39	42 104,18	9,77
Résultat de l'exercice	27 966,41	5,95	18 220,85	4,23
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	71 693,82		55 533,82	
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	380 356,53	80,90	357 490,12	82,99
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12 457,00	2,65	11 649,00	2,70
TOTAL (II)	12 457,00	2,65	11 649,00	2,70
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	669,94	0,14	5 707,72	1,32
Autres	55 344,19	11,77	38 833,41	9,01
Produits constatés d'avance	21 322,15	4,54	17 099,25	3,97
TOTAL (IV)	77 336,28	16,45	61 640,38	14,31
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	470 149,81	100,00	430 779,50	100,00

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

**AMICALE LAIQUE DE COUERON CENTRE
COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises	7 157,30		7 157,30	2,37	8 956,68	3,34	-1 799	-20,08	
Production vendue de biens									
Prestations de services	294 788,06		294 788,06	97,63	258 868,40	96,66	35 920	13,88	
Montants nets produits d'expl.	301 945,36		301 945,36	100,00	267 825,08	100,00	34 120	12,74	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			349 773,02	115,84	310 493,85	115,93	39 280	12,65	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			1 175,25	0,39	1 758,13	0,66	-583	-33,15	
Autres produits									
Reprise de provisions			15 206,14	5,04	17 772,26	6,64	-2 566	-14,43	
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation			366 154,41	121,27	330 024,24	123,22	36 130	10,95	
Total des produits d'exploitation (I)			668 099,77	221,27	597 849,32	223,22	70 250	11,75	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières			52 193,30	17,29	51 517,11	19,24	676	1,31	
Variation de stock marchandises et matières premières			-172,85	-0,05	317,80	0,12	-489	-154,25	
Autres achats non stockés			28 028,65	9,28	33 856,98	12,64	-5 828	-17,20	
Services extérieurs			19 792,62	6,55	17 858,37	6,67	1 934	10,83	
Autres services extérieurs			128 469,16	42,55	109 721,44	40,97	18 748	17,09	
Impôts, taxes et versements assimilés			8 994,10	2,98	6 946,17	2,59	2 048	29,48	
Salaires et traitements			317 126,88	105,03	277 717,07	103,69	39 409	14,19	
Charges sociales			76 620,43	25,38	66 978,52	25,01	9 642	14,40	
Autres charges de personnel			505,58	0,17	2 293,94	0,86	-1 788	-77,97	
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements			6 174,19	2,04	7 041,13	2,63	-867	-12,30	
Dotations aux provisions			808,00	0,27	11 649,00	4,35	-10 841	-93,05	
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées									
Autres charges			1 134,30	0,38	907,06	0,34	227	25,03	
Total des charges d'exploitation (II)			639 674,36	211,85	586 804,59	219,10	52 870		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			28 425,41	9,41	11 044,73	4,12	17 381	157,38	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (III)									
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			5 908,51	1,96	4 526,17	1,69	1 382	30,53	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			5 908,51	1,96	4 526,17	1,69	1 382	30,53	
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées									

André BERNARD
Commissaire aux Comptes
32, Rue de la Vrière

44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
Siret 430 356 071 00018 - APE 741 C

AMICALE LAIQUE DE COUERON CENTRE
COMPTE DE RÉSULTAT

07 / 15

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)	%
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (VI)						
RÉSULTAT FINANCIER	5 908,51	1,96	4 526,17	1,69	1 382	30,53
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	34 333,92	11,37	15 570,90	5,81	18 763	120,51
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion			3 434,95	1,28	-3 434	-100,00
Sur opérations en capital	7 400,00	2,45			7 400	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	7 400,00	2,45	3 434,95	1,28	3 966	115,49
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	12 627,51	4,18			12 627	N/S
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	12 627,51	4,18			12 627	N/S
Participation des salariés aux résultats (IX)						
Impôts sur les sociétés (X)	1 140,00	0,38	785,00	0,29	355	45,22
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	681 408,28	225,67	605 810,44	226,20	75 598	12,48
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	653 441,87	216,41	587 589,59	219,39	65 852	11,21
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	27 966,41	9,26	18 220,85	6,80	9 746	53,49

André BERNARD
 Commissaire aux Comptes
 32, Rue de la Vrière
 44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
 Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
 Siret 430 356 071 00018 - APE 741 C



**AMICALE LAIQUE
DE COUERON
CENTRE**

Exercice clos le : 31 décembre 2012

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

« Par souci de simplification, les informations obligatoires
Mais non applicables au dossier présent et celles jugées
Non significatives ne sont pas présentées, »

André BERNARD
Commissaire aux Comptes
32, Rue de la Vrière
44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
Siret 430 356 071 00018 - APE 741 C

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 470149,81 Euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat de 24966,41 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

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

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

- 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.

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. ils ne perturbent pas ainsi les charges et produits d'exploitation.

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

1- Faits caractéristiques

- ⇒ Famille en fête
- ⇒ Vide grenier
- ⇒ Action Solidarité Haïti

2- Règles et méthodes comptables (règlement CRC n°99-01 & 99-03)

Immobilisations corporelles

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

Selon les termes du règlement du CRC du 3.11.2005, il est fait application de l'annexe simplifiée.

En conséquence les principes suivants sont appliqués :

- Durées d'usage (linéaire ou dégressif) pour déterminer l'amortissement des immobilisations décomposables.
- Approche de la méthode par composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et mesurables.

Les durées utilisées à ce jour sont les suivantes :

- | | |
|-------------------------|--------------|
| - Matériel de Billard | De 2 à 5 ans |
| - Matériel et outillage | De 2 à 5 ans |
| - Matériel de bureau | 5 ans |
| - Matériel de Transport | 5 ans |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La plus value latente a été enregistrée au 31/12/2012

Stocks

L'inventaire physique des stocks de marchandises a été réalisé au 31/12/2012.

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.

André BERNARD
Commissaire aux Comptes
32, Rue de la Vrière
44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
Siret 430 356 071 00018 APE 741 C

3- Notes sur le bilan et le compte de résultat

Valorisation des locaux et du bénévolat

Les contributions volontaires correspondent aux éléments suivants :

· La valorisation de la mise à disposition :

Salle de Danse	833,91 €
Maison associative	41 162,23 €
Site de l'Erdurière	151 909,16 €

Ces contributions volontaires ont été évaluées à partir des informations fournies par la Municipalité et s'élèvent donc pour l'année 2012 à 193 905,30€.

· Les heures de bénévolat :

Bénévolat	1260 heures	*année entière
Bénévolat trésorière	304 heures	*année entière
Bénévolat CLSH	850 heures	*année entière

Subvention équipement véhicule

Le matériel de transport acquis en 2007 est financé par une subvention d'équipement de la ville de Couëron pour un montant de 17600,00 €. Cette subvention n'est pas amortie selon la durée d'utilisation prévue du véhicule.

Composition du résultat de l'exercice

Centre de Loisirs	23 262,40 €
Danse	-198,37 €
Billard	693,79 €
Fonctionnement général	7 733,02 €
Eveil Musical	-685,71 €
Steel Drum	-2 838,72 €
TOTAL	27 966,41 €

Heures DIF

A la date d'arrêté des comptes, le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF par les salariés s'élève à 312 heures.

Aucune demande de formation n'a été réalisée à ce jour au titre de ces heures.

Provisions retraite

L'évaluation des indemnités de départ à la retraite est réalisée par application de la méthode prospective dite des unités de crédits projetés, recommandée par le Conseil National de la Comptabilité.

Les hypothèses de calculs retenues sont les suivantes :

- L'âge de départ à la retraite prévu est fixé à 60, 62 ou 67 ans selon l'année de naissance des salariés.
- Le départ à la retraite intervient à l'initiative du salarié.
- Le taux de charges sociales est de 43%.
- Le turn-over est considéré comme faible pour les cadres et moyen pour les non cadres
- Le taux d'actualisation est fixé à 2.5% (inflation comprise).
- La table de mortalité retenue est la table règlementaire TV 88/90.

Les engagements de retraite ont fait l'objet d'une provision dans les comptes sociaux de l'association.

Ainsi, le montant du passif social s'élève à 12 457 euros au 31/12/2012

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Selon l'article 20 de la loi n° 2006-486 du 23 Mai 2006 relative au volontariat associatif et aux engagements bénévoles, nous vous informons que les cadres dirigeants bénévoles et salariés n'ont reçu aucune rémunération et n'ont bénéficié d'aucun avantage en nature pour cet exercice.

André BERNARD
Commissaire aux Comptes
32, Rue de la Vrière
4240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37


IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute Début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Logiciel comptabilité	295,00		
Immobilisations corporelles			
Matériel de billard	18 742,92		
Installations générales	2 764,50		797,33
Véhicule	17 600,00		19 200,00
Matériel de musique	11 294,75		988,55
Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 460,79		434,80
Immobilisations en cours			
Total I	63 157,96	-00	21 420,68
Immobilisations financières			
Parts sociales	22,75		
Total II			
TOTAL GENERAL (I+II)	63 180,71	-00	21 420,68

Cadre B	Diminutions		Valeur brute Fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Logiciel de comptabilité			295,00	
Immobilisations corporelles				
Matériel de billard			18 742,92	
Installations générales			3 561,83	
matériel de transport		17 600,00	19 200,00	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			12 895,59	
Matériel de musique			12 283,30	
Immobilisations en cours				
Total I	-00	17 600,00	66 978,64	
Immobilisations financières				
Parts sociales			22,75	
Total II		-00	22,75	
TOTAL GENERAL	-00	17 600,00	67 001,39	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISTATIONS AMORTISSABLES	Cumul au 31/12/2011	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/Reprises	Cumul au 31/12/2012
Immobilisations incorporelles				
Logiciel comptabilité	295,00			295,00
				-00
Immobilisations corporelles				-00
Matériel de billard	11 326,25	1 072,06		12 398,31
Matériel et outillage	2 870,00			2 870,00
Véhicule	16 720,00	2 636,93	17 600,00	1 756,93
Installations générales,agencements et aménagements divers		160,00		160,00
				-00
Matériel de musique	1 649,00	1 896,14		3 545,14
Matériel de bureau et informatique,mobilier	6 715,77	356,06		7 071,83
Réseau eau	53,00	53,00		106,00
				-00
Total III				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	39 629,02	6 174,19	17 600,00	28 203,21

Cadre B VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				Cadre C PROV.AMORT DEROGATOIRES	
IMMOBILISTATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Matériel et outillage					
Matériel de billard	1 072,06				
Matériel informatique	356,06				
Matériel musique	1 896,14				
Véhicule	2 636,93				
Réseau eau	53,00				
Instal générales,agencements	160,00				
	6 174,19				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations: Dotations exercice	Diminutions: Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions retraite	11 649,00	808,00		12 457,00
	11 649,00	808,00	-00	12 457,00
Provision pour risque et charges				
TOTAL	11 649,00	808,00	-00	12 457,00

André BERNARD
Commissaire aux Comptes
 32, Rue de la Vrière
 44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
 Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
 Siret 430 356 071 00018 - APE 741 C

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
De l'actif immobilisé				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant		33 999,00	33 999,00	
Autres créances clients				
Taxe sur la valeur ajoutée				
TOTAL		33 999,00	33 999,00	

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédit :					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		670,00	670,00		
Dettes fiscales et sociales					
		50 083,00	50 083,00		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Groupe et associé					
Autres dettes		5 261,00	5 261,00		
Produits constatés d'avance		21 322,00	21 322,00		
TOTAL		77 336,00	77 336,00		

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde de fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	140 381,27		11 750,00	128 631,27
Fonds associatifs avec droit de reprise				-00
Réserves pour projets associatifs	101 250,00	11 750,00	5 100,00	107 900,00
Report à nouveau	42 104,18	2 060,85		44 165,03
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	55 533,82	16 160,00		71 693,82
Résultat de l'exercice 2011	18 220,85		18 220,85	-00
Résultat de l'exercice 2012		27 966,41		27 966,41
TOTAL	357 490,12	57 937,26	35 070,85	380 356,53