

GROUPE GCL



EXPERTISE
COMPTABLE
AUDIT & CONSEIL

ASSOCIATION SOLEIL ET SANTE

47 rue Jules Michelet
24100 BERGERAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

SARL GCL AUDIT & CONSEIL

92, Cours Saint Louis
33300 BORDEAUX
Tél. : 05 57 19 33 10 Fax : 05 57 19 33 19
RCS :BORDEAUX B 414 659 623
Courriel : expertise.conseil@gcl.tm.fr
www.gclnet.fr

SARL au capital de 221 053 €
Inscrite à la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes



ASSOCIATION SOLEIL ET SANTE
47 rue Jules Michelet
24100 BERGERAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

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 SOLEIL ET SANTE, 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 Bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.



II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 :

- Le paragraphe " Autres éléments significatifs " de l'annexe, précise la nature des provisions réglementées figurant dans les fonds propres de l'association au 31 décembre 2012 pour un montant total de 857 492 €, et correspondant aux affectations provisoires des résultats antérieurs notifiées par les tutelles. Nous nous sommes assurés du traitement comptable retenu et des informations fournies en annexe.
- La note " Autres informations " de l'annexe expose le traitement retenu en matière d'engagement de retraite. Nous avons pris connaissance des hypothèses de calcul retenu et nous sommes assurés de la cohérence de l'évaluation pratiquée et mentionnée dans l'annexe pour un montant total de 718 000 € au 31 décembre 2012. Nous nous sommes assurés de la correcte traduction dans les comptes annuels des décisions notifiées à l'Association et conduisant à une provision de 34 265 € au 31 décembre 2012.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé 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 Bureau, et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Bordeaux, le 3 juin 2013

Le Commissaire aux comptes
GCL Audit & Conseil,

Bernard CAZENEUVE
Gérant

Thierry FRETEAUD
Associé

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Designation de l'entreprise		ASSOCIATION SOLEIL ET NANTA DORVILLE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		12		
Adresse de l'entreprise		50 RUE JULES MICHELLE 34100 BEGLES		Durée de l'exercice précédent *		12		
Numero SIRET *		7 5 1 7 4 6 8 8 1 6 6 1 5 4		Sisant *				
				Exercice N clos le		N-1		
				2 0 1 3		2 0 1 2		
				Net		Net		
				1		4		
		Ino		Amortissements passifs				
		1		2				
Capital souscrit non appele (II)		AA						
Frais d'établissement *		AB	49 192	AC	49 192			
Frais de développement *		CX		CQ				
Concessions, brevets et droits similaires		AI		AG				
Fonds commercial (1)		AII		AI				
Autres immobilisations incorporelles		AJ	14 559	AK	11 597	3 162	130	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AI		AM				
Terrains		AN	60 980	AO		60 980	60 980	
Constructions		AP	4 471 207	AQ	2 693 240	1 777 967	1 956 182	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	735 132	AS	605 089	130 044	140 647	
Autres immobilisations corporelles		AI	807 043	AU	504 853	302 190	299 386	
Immobilisations en cours		AV		AW				
Avances et acomptes		AX		AY				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT				
Autres participations		CU		CV				
Créances rattachées à des participations		DB		BC				
Autres titres immobilisés		BD	151	BE		151	151	
Prêts		DF		DG				
Autres immobilisations financières*		BF	9 524	BI		9 524	8 828	
TOTAL (II)		BJ	6 147 788	BK	3 863 770	2 284 018	2 466 303	
Matières premières, approvisionnements		BL	338	BM		338	369	
En cours de production de biens		BN	786	BO		786		
En cours de production de services		BP		BQ				
Produits intermédiaires et finis		BR		BS				
Marchandises		BT		BU				
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	1 270	BW		1 270		
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	689 355	BY		689 355	759 652	
Autres créances (3)		BZ	69 511	CA		69 511	106 969	
Capital souscrit et appelé, non versé		CH		CC				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)		CD		CE				
Disponibilités		CF	2 099 159	CG		2 099 159	1 662 161	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	10 634	CI		10 634	13 589	
TOTAL (III)		CJ	2 871 052	CK		2 871 052	2 542 141	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW						
Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
Écarts de conversion actif *		CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	9 018 840	IA	3 863 770	5 155 069	5 008 444	
Renvois : (1) Droit d'au bad				(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CI		(3) Part à plus d'un an	CR
Clause de réserve de propriété *		Immobilisations		Stocks :			Créances	

COMPTES VERIFIES PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

SAGE Experts-comptables Janvier 2013 Etat préparatoire

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2012

Constitution obligation (article 183
du Code général des impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Designation de l'entreprise		ASSOCIATION SOLEIL ET SANTE DORDOGNE		Néant	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé)	DA			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	DB	255 133	255 994	
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence)	DC			
	Reserve légale (3)	DD			
	Reserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Reserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants*)	DG	1 501 458	1 022 832	
	Report à nouveau	DH	(14 542)	112 790	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	194 759	360 432	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	857 492	857 492	
	TOTAL (I)	DI	2 794 301	2 609 536	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	41 038	21 038	
	Provisions pour charges	DQ	34 264	4 264	
	TOTAL (III)	DR	75 302	25 303	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 003 712	1 242 104	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	DV	653	653	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	260 928	182 337	
	Dettes fiscales et sociales	DY	931 345	870 303	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte réel	Autres dettes	EA	70 522	64 979	
	Produits constatés d'avance (4)	EB	18 805	13 227	
TOTAL (IV)	EC	2 285 465	2 373 603		
Écarts de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EF	5 155 069	5 008 444		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC ID IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	IF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	IG	1 521 181	1 374 528	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	IH	262	309	

COMPTES VÉRIFIÉS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

SADE Experts-comptables Janvier 2013 - Etat préliminaire

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Description de l'entreprise		ASSOCIATION COOPÉRATIVE LA FAMILLE GOSFORDOISE		Néant					
		I service N							
		France		Exportations et livraisons intracommunitaires		Total		I service (N 1)	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	IA		IB		IC			
	Production vendue	} biens*	IB		IB		IB		
			} services*	IB	6 845 220	IB		IB	6 845 220
	Chiffres d'affaires nets*	II		6 845 220	II		II	6 845 220	6 845 220
	Production stockée*	IM				IM	756		
	Production immobilisée*	IN				IN			
	Subventions d'exploitation	IO				IO	15 405	66 337	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)	IP				IP	623	4 694	
	Autres produits (1) (11)	IQ				IQ	48 303	99 804	
	Total des produits d'exploitation (2) (1)		IR				IR	6 951 053	7 090 334
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*	IS				IS			
	Variation de stock (marchandises)*	IT				IT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*	IU				IU	2 628	5 714	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*	IV				IV	32	536	
	Autres achats et charges externes (5) (6 bis)*	IW				IW	1 228 999	1 198 664	
	Impôts, taxes et versements assimilés*	IX				IX	350 985	342 605	
	Salaires et traitements*	IY				IY	3 269 160	3 321 337	
	Charges sociales (10)	Iz				Iz	1 443 078	1 448 794	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} dotations aux amortissements*		GA		GA	313 016	201 905
			} dotations aux provisions		GB		GB		
	Sur actif circulant	} dotations aux provisions *		GC		GC			
		} Pour risques et charges dotations aux provisions		GD		GD	40 000		
	Autres charges (12)	GE			GE	83 179	81 300		
Total des charges d'exploitation (4) (11)		GF				GF	6 731 117	6 690 969	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (1 - II)		GG				GG	219 936	405 370	
Bénéfices et pertes	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)		GH		GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)		GI		GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)	GJ		GJ		GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK		GK		GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL		GL	5 441	GL	5 441	5 667	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	GM		GM		GM			
	Différences positives de change	GN		GN		GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO		GO		GO			
Total des produits financiers (V)		GP				GP	5 441	5 667	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*	GQ		GQ		GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR		GR	45 511	GR	45 511	53 007	
	Différences négatives de change	GS		GS		GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT		GT		GT			
Total des charges financières (VI)		GU				GU	45 511	53 007	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		GV				GV	(40 069)	(47 339)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (1 - II + III - IV + V - VI)		GW				GW	179 867	358 031	

COMPTES VÉRIFIÉS PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Formule de dépôt et de remise en dépôt
à l'usage des déclarants

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise		Exercice N		Exercice N-1	
ASSOCIATION LEHIL ET DANIEL LARROUQUE				Neant	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	IIA	0 124	0 124	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	IIIB	10 150	10 150	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	IIIC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	IIID	10 274	10 274	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	IIIE	1 106	1 106	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	IIIF	260	2 567	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	IIIG		6 313	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	IIIH	1 366	10 046	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		IIII	14 892	2 462	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IIJ			
Impôts sur les bénéfices *		IIK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		IIII	6 973 273	7 114 422	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		IIIM	6 776 512	7 754 023	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		IIIN	194 759	360 422	
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	IIIO			
(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IIY IIG			
(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IIIP IIQ			
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IIJ			
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IIIN			
(9)	Dont transferts de charges	A1	623	4 194	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N			
ELEMENTS DIVERS			446	228	
ELEMENTS SUR EXERCICES ANTERIEURS			1 160	6 300	
SORTIE ELEMENTS ACTIF IMMOBILISE			280	10 250	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs *	Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

RENVOIS

SAGE Experts-comptables, janvier 2013, EMI préparatoire

 COMPTES VERIFIES PAR LE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

Annexes

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 5 155 069,42 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 194 759,34 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/06/2013 par les dirigeants.

COMPTES VERIFIES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation applicable en France et résultant, notamment, des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable.
A ce titre, les modalités prévues par les règlements CRC 2004-06 et CRC 2002-10 relatifs à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs d'une part et à l'amortissement et la dépréciation des actifs d'autre part, ont été prises en considération.
Il n'a pas été identifié de bien décomposable pour des valeurs significatives.
Les durées d'amortissement antérieurement retenues ont été considérées comme adéquates par rapport aux durées réelles d'utilisation.
La réglementation sur le traitement des actifs est donc sans impact sur la présentation des comptes annuels.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Dans le cadre de l'application des règles concernant les actifs, la méthode retenue est la méthode prospective dite simplifiée. Cette méthode s'applique depuis l'exercice clos le 31 décembre 2006.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'association a identifié comme des immobilisations décomposables les immeubles figurant à l'actif. Les calculs effectués sur ces immobilisations en tenant compte des règlements CRC sur les durées d'amortissement n'ont pas fait apparaître d'impact significatif.
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

L'application des règlements CRC sur les actifs n'a donc aucun impact sur le résultat ni sur la situation nette de l'association.

COMPTES VERIFIES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

1°) Provision pour congés à payer : il est bien tenu compte de l'avis CNC n° 2007-05 du 4 mai 2007 qui précise que les provisions pour congés payés doivent faire l'objet d'une comptabilisation dans les comptes sociaux de l'association.

2°) Provisions règlementées : elles correspondent à des affectations provisoires des résultats demandées par les organismes de tutelle, mais n'ont pas le caractère de provision au sens du Plan Comptable Général. Le risque qu'elles sont censées couvrir n'est en effet pas suffisamment précis.

COMPTES VERIFIES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement = 49 192 E

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution				%
Frais de premier établissement	49 192	49 192	0	%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL	49 192	49 192	0	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 6 147 788 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	59 783	3 969		63 751
Immobilisations corporelles	6 014 200	126 386	66 224	6 074 362
Immobilisations financières	8 979	696		9 675
TOTAL	6 082 962	131 050	66 224	6 147 788

Amortissements et provisions d'actif = 3 863 770 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	59 653	936		60 589
Immobilisations corporelles	3 557 006	312 120	65 945	3 803 181
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	3 616 659	313 056	65 945	3 863 770

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais d'établissement	49 192	49 192	0	Voir tableaux immo
Autres immo incorporelles	14 559	11 397	3 162	Voir tableaux immo
Terroirs bâtis	60 980	0	60 980	Voir tableaux immo
Batiments sur sol propre	4 471 207	2 693 240	1 777 967	Voir tableaux immo
Matériel	735 132	605 089	130 043	Voir tableaux immo
Installations générales	398 917	192 628	206 289	Voir tableaux immo
Matériel de transport	137 893	84 431	53 462	Voir tableaux immo
Mat. bureau & informatique	270 233	227 793	42 440	Voir tableaux immo
TOTAL	6 138 113	3 863 770	2 274 343	

Etat des créances = 781 569 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	9 675		9 675
Actif circulant & charges d'avance	771 894	771 894	
TOTAL	781 569	771 894	9 675

Provisions pour dépréciation = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL					

Produits à recevoir par postes du bilan = 8 496 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	8 378
Disponibilités	118
TOTAL	8 496

Charges constatées d'avance = 10 634 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

COMPTES VERIFIES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 548 817 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réévaluées	473 514				473 514
Provisions pour risques	25 303	50 000			75 303
TOTAL	498 817	50 000			548 817

Etat des dettes = 2 285 465 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 003 212	238 928	587 123	177 161
Dettes financières diverses	653	653		
Fournisseurs	260 928	260 928		
Dettes fiscales & sociales	931 345	931 345		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	70 522	70 522		
Produits constatés d'avance	18 805	18 805		
TOTAL	2 285 465	1 521 182	587 123	177 161

Charges à payer par postes du bilan = 626 635 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ de crédit	4 137
Emp. & dettes financières div.	653
Fournisseurs	111 143
Dettes fiscales & sociales	510 364
Autres dettes	338
TOTAL	626 635

Produits constatés d'avance = 18 805 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

COMPTES VERIFIES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 6 845 936 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Production de travaux	4 957	0,07 %
Prestations de services	6 824 679	99,69 %
Produits des activités annexes	16 300	0,24 %
<i>TOTAL</i>	<i>6 845 936</i>	<i>100.00 %</i>

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée

COMPTES VERIFIES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexes (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Autres informations complémentaires

La convention collective applicable à l'Association prévoit le versement, lors du départ à la retraite d'un salarié, d'une indemnité. Les seules provisions constatées au passif sont celles qui ont donné lieu à une autorisation des organismes de tutelle.

Le montant provisionné au 31/12/2012 est de 34 265 €, contre 4 265 € au 31/12/2011.

Les engagements représentés par les indemnités de fin de carrière, calculées en appliquant les recommandations des instances comptables, sont de 718 000 € au 31/12/2012.

COMPTES VERIFIES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION SOLEIL SANTE DORDOGNE - 31/12/2012

ENGAGEMENTS DE RETRAITE A MENTIONNER
DANS L'ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

3F / SAVA	237 626
MEV	480 724
TOTAL	718 350
arrondi à	718 000

COMPTES VERIFIES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Autres dettes	Montant
Divers charges a payer(468600)	338
TOTAL	338

Produits constatés d'avance = 18 805 E

Produits constatés d'avance	Montant
Pdts const avance(487000)	18 805
TOTAL	18 805

COMPTES VERIFIES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices

Produits à recevoir = 8 496 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Divers pdts à recevoir(468700)	6 378
TOTAL	8 378

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets courus a rc(518700)	118
TOTAL	118

Charges constatées d'avance = 10 634 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const avance(486000)	10 634
TOTAL	10 634

Charges à payer = 626 635 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int.couru empr etabl(168840)	3 855
Interets courus a payer(518600)	282
TOTAL	4 137

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Projet humanitaire(168850)	653
TOTAL	653

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues(408100)	111 143
TOTAL	111 143

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov cong a payer(428200)	324 311
Person autr charg a payer(428600)	22 324
Ch soc dette cong a payer(438200)	138 793
Org soc autr charg a payer(438600)	8 244
Etat charges a payer(448600)	16 692
TOTAL	510 364