



**KPMG Entreprises  
Midi Pyrénées**  
Z.A. d'Albi Fonlabour  
18 rue Nicolas Copernic  
81000 Albi  
France

Téléphone : +33 (0)5 63 48 75 10  
Télécopie : +33 (0)5 63 49 72 67  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

**Conseil d'Architecture d'Urbanisme et  
de l'Environnement du Tarn  
Association**

**Rapport du commissaire aux  
comptes sur les comptes  
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2012  
Conseil d'Architecture d'Urbanisme et de l'Environnement du  
Tarn Association  
188, rue Jarlard  
81000 ALBI  
*Ce rapport contient 23 pages*  
Référence : PC



**KPMG Entreprises  
Midi Pyrénées**  
Z.A. d'Albi Fonlabour  
18 rue Nicolas Copernic  
81000 Albi  
France

Téléphone : +33 (0)5 63 48 75 10  
Télécopie : +33 (0)5 63 49 72 67  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **Conseil d'Architecture d'Urbanisme et de l'Environnement du Tarn Association**

Siège social : 188, rue Jarlard  
81000 ALBI

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 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 Conseil d'Architecture d'Urbanisme et de l'Environnement du Tarn, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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.

## 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne les subventions et le produit de la collecte de la taxe départementale CAUE.

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.

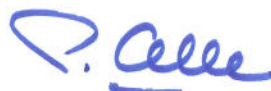
## 3 Vérifications et informations spécifiques

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 d'activité et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Albi, le 10 juin 2013

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.



Patrice Corneille  
Associé



## Bilan Actif

	Exercice du	Exercice du	Variation N / N-1	
	01/01/12 au 31/12/12	01/01/11 au 31/12/11	en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	Valeur nette	Valeur nette		
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 723.95		4 723.95	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	123.29	873.29	-750.00	-85.88
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	32 765.26	36 341.01	-3 575.75	-9.84
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>37 612.50</b>	<b>37 214.30</b>	<b>398.20</b>	<b>1.07</b>
<b>Comptes de liaisons</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres apros				
En cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	227 112.60	234 347.62	-7 235.02	-3.09
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
Disponibilités	598 570.65	634 150.54	-35 579.89	-5.61
Charges constatées d'avance	2 220.55	2 867.71	-647.16	-22.57
<b>TOTAL (III)</b>	<b>827 903.80</b>	<b>871 365.87</b>	<b>-43 462.07</b>	<b>-4.99</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>865 516.30</b>	<b>908 580.17</b>	<b>-43 063.87</b>	<b>-4.74</b>



## Bilan Passif

	Exercice du 01/01/12 au 31/12/12	Exercice du 01/01/11 au 31/12/11	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>				
<b>Fonds propres</b>				
Fonds associatif sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	676 581.75	461 610.87	214 970.88	46.57
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	389.77	214 970.88	-214 581.11	-99.82
<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatif avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'invest. sur biens non renouvelables par l'org.	7 409.58	10 409.58	-3 000.00	-28.82
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>684 381.10</b>	<b>686 991.33</b>	<b>-2 610.23</b>	<b>-0.38</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques		17 581.00	-17 581.00	-100.00
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>		<b>17 581.00</b>	<b>-17 581.00</b>	<b>-100.00</b>
<b>Fonds dédiés</b>				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
<b>TOTAL (IV)</b>				
<b>DETTES</b>				
<b>Dettes financières</b>				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>				
<b>Dettes d'exploitation</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	281.06	3 281.06	-3 000.00	-91.43
Dettes fiscales et sociales	119 036.74	128 810.77	-9 774.03	-7.59
Redevables créditeurs				
<b>Dettes diverses</b>				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	29 037.40	17 167.01	11 870.39	69.15
<b>Instruments de trésorerie</b>				
Produits constatés d'avance	32 780.00	54 749.00	-21 969.00	-40.13
<b>TOTAL (V)</b>	<b>181 135.20</b>	<b>204 007.84</b>	<b>-22 872.64</b>	<b>-11.21</b>
<b>Ecart de conversion passif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>865 516.30</b>	<b>908 580.17</b>	<b>-43 063.87</b>	<b>-4.74</b>



## Compte de Résultat

		Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (biens et services)				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	599 508.34	764 376.44	-164 868.1	-21.57
	Reprises sur amortissements, provisions, transfert de charges	65 084.65	58 398.43	6 686.22	11.45
	Cotisations	49 671.40	51 832.00	-2 160.60	-4.17
	Autres produits	139 757.00	155 559.50	-15 802.50	-10.16
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		<b>854 021.39</b>	<b>1 030 166.37</b>	<b>-176 144.9</b>	<b>-17.10</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation des stocks de marchandises				
	Achats stockés d'approvisionnements				
	Variation des stocks d'approvisionnements				
	Autres charges externes	176 735.53	166 786.16	9 949.37	5.97
	Impôts, taxes et versements assimilés	43 982.87	40 527.63	3 455.24	8.53
	Rémunérations du personnel	434 904.75	407 618.12	27 286.63	6.69
	Charges sociales	187 907.79	199 571.15	-11 663.36	-5.84
	Dotations aux immobilisations : dotations aux amort.	16 064.09	16 171.19	-107.10	-0.66
	Dotations aux amortissements et dépréciations				
	Sur immobilisations : dotations aux dépréc. Sur actifs circulants : dotations aux dépréc.				
	Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association					
Autres charges					
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>		<b>859 595.03</b>	<b>830 674.25</b>	<b>28 920.78</b>	<b>3.48</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>		<b>-5 573.64</b>	<b>199 492.12</b>	<b>-205 065.7</b>	<b>-102.79</b>
Opérations en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)					
Opérations en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
	Autres intérêts et produits assimilés	4 314.00	6 171.57	-1 857.57	-30.10
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>		<b>4 314.00</b>	<b>6 171.57</b>	<b>-1 857.57</b>	<b>-30.10</b>
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées		46.96	-46.96	-100.00
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>			<b>46.96</b>	<b>-46.96</b>	<b>-100.00</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>		<b>4 314.00</b>	<b>6 124.61</b>	<b>-1 810.61</b>	<b>-29.56</b>



## Compte de Résultat

		Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 586.62	8 378.60	-4 791.98	-57.19
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 034.39	1 710.43	1 323.96	77.41
	Reprises sur provisions et transferts de charges		306.12	-306.12	-100.00
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>6 621.01</b>	<b>10 395.15</b>	<b>-3 774.14</b>	<b>-36.31</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 834.65		2 834.65	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 543.95		1 543.95	
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>4 378.60</b>		<b>4 378.60</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>		<b>2 242.41</b>	<b>10 395.15</b>	<b>-8 152.74</b>	<b>-78.43</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (IX)</b>					
<b>Impôts sur les bénéfices (X)</b>		593.00	1 041.00	-448.00	-43.04
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE<sup>(I+III+V+VII) - (II+IV+VI+VIII+IX+X)</sup></b>		<b>389.77</b>	<b>214 970.88</b>	<b>-214 581.1</b>	<b>-99.82</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>					
ENGAGEMENTS	Sur apports				
	Sur subventions de fonctionnement				
	Sur dons manuels				
	Sur legs et donations				
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>					
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>864 956.40</b>	<b>1 046 733.09</b>	<b>-181 776.6</b>	<b>-17.37</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>864 566.63</b>	<b>831 762.21</b>	<b>32 804.42</b>	<b>3.94</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>389.77</b>	<b>214 970.88</b>	<b>-214 581.1</b>	<b>-99.82</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>					
PRODUITS	Bénévolat				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
<b>TOTAL PRODUITS</b>					
CHARGES	Secours en nature				
	Mise à disposition gratuite de biens et services				
	Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES</b>					
<b>TOTAL</b>		<b>389.77</b>	<b>214 970.88</b>	<b>-214 581.1</b>	<b>-99.82</b>



## Annexe Comptable Sommaire

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat Exercice comptable du 01/01/12 au 31/12/12	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ETAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ETAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
ACTIF CIRCULANT - ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS ET SUBVENTIONS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES		NS	
COMMENTAIRE	O		





## Annexe des comptes annuels

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La convention établie annuellement entre le C.A.U.E et le Conseil Général prévoit au titre de l'année 2012 une prise en charge par l'association du salaire et des charges sociales afférentes à l'agent d'entretien mis à disposition.

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

#### **Le montant des contributions volontaires :**

Les contributions volontaires en nature accordées par le Conseil Général au titre de l'exercice 2012 concernent la mise à disposition des locaux s'élève à 42 915.69 €.Elles sont inscrites en charges et en produits.

L'agent d'entretien mis à disposition par le Conseil Général a été pris en charge par le C.A.U.E. à hauteur de 13 009.98€

Les comptes annuels au 31/12/2012 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10, 2003-07 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.



## *Annexe des comptes annuels*

### **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

#### **Méthode de décomposition des immobilisations :**

Par leur nature, les immobilisations n'ont pas donné lieu à décomposition.

#### **Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel de bureau et informa.	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	5 et 10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Installations générales	10 ans

### **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.



## *Immobilisations incorporelles*

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

### AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
Logiciels	4 847
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES</b>	<b>4 847</b>



## Immobilisations corporelles

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	7 714	7 665
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal.géné., agencts & aménagts const.			
		Instal. géné., agencts & aménagts divers	9 274		1 268
Matériel de transport		62 011			
Immobilisations corporelles en cours	Matériel de bureau & info., mobilier	87 462		7 529	
	Emballages récupérables & divers				
Avances et acomptes					
			TOTAL III	158 748	8 797
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
			TOTAL IV		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			166 462		16 462

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.		TOTAL I			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II		15 379	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. cons				
		Ins. gal. agen. amé. div.			10 542	
Matériel de transport				62 011		
Immobilier corporelles en cours	Mat.bureau, info., mob.			94 992		
	Emballages récup. div.					
Avances et acomptes						
			TOTAL III		167 545	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
			TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					182 924	



## Etat des amortissements

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
<b>TOTAL</b>					
Autres immobilisations incorporelles		<b>6 841</b>	<b>3 691</b>		<b>10 532</b>
<b>TOTAL</b>					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	7 312	968		8 280
	Matériel de transport	42 612	4 355		46 967
	Mat. bureau et informatique, mob.	72 483	7 050		79 533
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>122 407</b>	<b>12 373</b>		<b>134 780</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>129 248</b>	<b>16 064</b>		<b>145 312</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
<b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				



## *Provisions inscrites au bilan*

### PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision constatée en 2008 concernant le litige avec le salarié CASEL a été reprise en 2012, l'affaire étant soldée.

Au 31 décembre 2012, il n'existe plus de provision pour risques et charges.

## Provisions inscrites au bilan

**TABLEAU DES PROVISIONS**

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Pr.pr recon.gisements miniers petro.				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pr.fisc.pr impl.étranger avant 92				
	Pr.fisc.pr impl.étranger apr.010192				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	17 581		17 581	
	Pr.pr garanties données aux clients				
	Pr.pr pertes/marchés a terme				
	Provisions pour amendes & pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Pr.pr pensions& obligat. similaires				
	Provisions pour impôts				
	Pr.pr renouvellement des immob.				
	Provisions pour grosses réparations				
	Pr.pr ch.soc.& fisc./congelés à payer				
	Autres pr. pour risques & charges				
<b>TOTAL II</b>		17 581		17 581	
Provisions pour dépréciation	/immos	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en equiv.			
		- titres de participation			
		- autres immos financ.			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		17 581		17 581	
Dont dotations & reprises				17 581	
Titres mis en équivalence: montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					



## Actif circulant

### ÉTAT DES CRÉANCES

CADRE A		ÉTAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations					
	Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières					
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux					
	Autres créances clients					
	Créance rep. titres prêtés : pr. /dep. antér <input type="text"/>					
	Personnel et comptes rattachés					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
	Etat & autres coll. publiques		Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers			
	Groupe et associés (2) Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			227 113	227 113	
Charges constatées d'avance			2 221	2 221		
<b>TOTAUX</b>			<b>229 333</b>	<b>229 333</b>		
Renvois (1) (2)	Montant des	- Créance représentative de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice				
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)					





## Comptes de régularisation - actif

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 221
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>2 221</b>
48600000	2 221

### PRODUITS À RECEVOIR

Les produits à recevoir sont constitués par les subventions attribuées et conventions réalisées en tout ou partie et restant à percevoir au 31 décembre.

PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	225 970
<b>TOTAL</b>	<b>225 970</b>



### *Tableau de variation des fonds associatifs*

	Solde Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Solde Fin d'exercice
RESERVES	461 610.87	214 970.88		676 581.75
RESULTAT	214 970.88		214 970.88	



## État des échéances des dettes

### ÉTAT DES DETTES À LA CLOTURE DE L'EXERCICE

ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	Montant net
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes   à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1)   à plus d' 1 an à l'orig.					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		281	281		
Personnel & comptes rattachés		36 248	36 248		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		73 212	73 212		
Etat &   Impôts sur les bénéfices		593	593		
autres   Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv.   Obligations cautionnées					
publiques   Autres impôts, taxes & assimilés		8 984	8 984		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		29 037	29 037		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		32 780	32 780		
<b>TOTAUX</b>		<b>181 135</b>	<b>181 135</b>		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				



## Comptes de régularisation - passif

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

### PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

La Taxe Départementale C.A.U.E. reçue en 2012 doit faire l'objet d'un reversement de 32 780€ comptabilisé en produits constatés d'avance.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	32 780
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>32 780</b>
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	32 780

### CHARGES À PAYER

Les factures de charges restant dûes au titre de 2012 sont comptabilisées en charges à payer.

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	281
Dettes fiscales et sociales	56 892
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	28 957
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>86 130</b>



## **Engagements**

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

### **Droit individuel à la formation (dif)**

Au 31/12/2012, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 1 250 heures.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

### **Indemnité de départ à la retraite**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 28 647.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation		3.50
Table de mortalité	TH - TF	
Départ volontaire à		62.00



## *Honoraires commissaire aux comptes*

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
KPMG	8 400	8 264
<b>Total</b>	<b>8 400</b>	<b>8 264</b>



## Les effectifs

### RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES	MONTANTS
Organes d'administration Organes de direction Organes de surveillance	63 427.00

### LES EFFECTIFS

	31/12/2012	31/12/2011
Ingénieurs et cadres	10.00	9.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2.00	3.00
Ouvriers		