

Pierre COSQUER  
Jean-Marie TANGUY  
Magali COSOUEUR  
Benoit CAPELLE  
EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES  
Pascal RAMET  
EXPERT-COMPTABLE  
Avec la collaboration de  
Cédric GOURET  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION ADIL

9 PLACE SAINT MICHEL  
BP 4132  
22041 SAINT-BRIEUC CEDEX 2



RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

A L'ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

6, rue des clôtures - BP 40009 - 22099 SAINT-BRIEUC Cedex 9  
Tél. 02 96 78 10 24 - Télécopie : 02 96 94 76 73 - E-mail : [secretariat@cosquer-tanguy.fr](mailto:secretariat@cosquer-tanguy.fr)

Société à responsabilité limitée au capital de 800 000 € - SIRET : 440 828 192 00011 - APE : 6920 Z  
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région BRETAGNE  
Société de Commissaires aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

Pierre COSQUER  
Jean-Marie TANGUY  
Magali COSQUER  
Benoit CAPELLE  
EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES  
Pascal RAMET  
EXPERT-COMPTABLE  
Avec la collaboration de  
Cédric GOURET  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION ADIL

9 PLACE SAINT MICHEL  
BP 4132  
22041 SAINT-BRIEUC CEDEX 2



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Pierre COSQUER  
Jean-Marie TANGUY  
Magali COSQUER  
Benoît CAPELLE  
EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES  
Pascal RAMET  
EXPERT-COMPTABLE  
Avec la collaboration de  
Cédric GOURRET  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION ADIL

9 PLACE SAINT MICHEL

BP 4132

22041 SAINT-BRIEUC CEDEX 2

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2012

Aux membres,

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 ADIL, 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.

### 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, au regard des règles et principes comptables français, sont 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 :

Nous avons notamment effectué des rapprochements entre les comptes de produits et les décisions d'attribution de subventions. Nous nous sommes également assurés que les conditions d'attribution de ces subventions ont été correctement respectées.

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.


## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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 de votre Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à SAINT-BRIEUC, le 31 mai 2013

Pour le Cabinet COSQUER-TANGUY  
Magali COSQUER



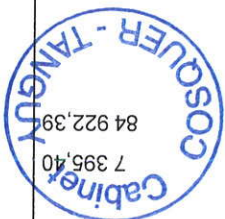
*Commissaire aux Comptes.*

## BILAN ACTIF

Exercice N, clos le :		31/12/2012	31/12/2011
Brut 1	Amortissements dépréciations	Net 3	Net 4
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement			
Frais de développement			
Concessions, brevets et droits similaires			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations grevées de droit			
Immobilisations en-cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES(2)</b>			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
<b>STOCKS</b>			
Matières premières, approvisionnements			
En-cours de production de biens et services			
Produits intermédiaires et fins			
Marchandises			
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES</b>			
Avances et acomptes versés			
<b>CRÉANCES (3)</b>			
Autres créances			
V.M.P			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités			
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE (3)</b>			
Total (II)			
Frais d'émission d'emprunt à étaler			
Primes de remboursement d'obligations			
Ecart de conversion actif			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>			
(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes			
(3) Part à + 1 an			
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>			
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle			
Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents			
Dons en nature restant à vendre			



Renvois		Engagements donnés	
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an	92 317,79		
(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques			100 973,38
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>			
		437 505,45	401 179,53
Ecart de conversion passif			
		(V)	
<b>Total (IV)</b>		92 317,79	100 973,38
Comptes réguliers			
Produits constatés d'avance (1)			
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Total (III)		63 859,00	55 071,00
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		63 859,00	55 071,00
Total (II)			50,00
<b>FONDS DEBILES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			50,00
Sur autres ressources			
Total (I)		281 328,66	245 085,15
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>			
FONDS PROPRES			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Report à nouveau		44 511,12	44 511,12
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		200 574,03	184 649,20
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Apports			
Legs et donations			
Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme			
Résultats sous contrôle de tiers financiers			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
Total (I)		281 328,66	245 085,15
31/12/2012			
31/12/2011			



## BILAN PASSIF

## COMPTE DE RESULTAT

Euros avec 2 décimales

ASSOCIATION ADIL

COMPTA EXPERT



Nombre de mois de la période		1 - France		2 - Exportation		Total
Total		Total		Total		Total
31/12/2012	31/12/2011					
		Ventes de marchandises				
		Production				
		biens				
		services				
		<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)</b>				
		Production stockée				
		Production immobilisée				
		Subventions d'exploitation				
		Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
		Cotisations				
		Dons				
		Legs et donations				
		Autres produits				
		<b>Total des produits d'exploitation (1) (i)</b>		<b>Total des produits d'exploitation (2) (ii)</b>		<b>Total des produits d'exploitation (1) - (ii)</b>
		Achats de marchandises (y compris droits de douane)		Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)		
		Variation de stock (marchandises)		Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
		Autres achats et charges externes (3)		Impôts, taxes et versements assimilés		
		Salaires et traitements		Charges sociales		
		Dotations aux amortissements sur immobilisations		Dotations aux amortissements sur immobilisations		
		Dotations aux dépréciations sur immobilisations		Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
		Dotations aux provisions		Autres charges		
		<b>Total des charges d'exploitation (1) - (i)</b>		<b>Total des charges d'exploitation (2) (ii)</b>		<b>Total des charges d'exploitation (1) - (ii)</b>
		Excédent attribué ou déficit transféré		Excédent attribué ou déficit transféré		
		OPERATIONS EN COMMUN		OPERATIONS EN COMMUN		
		Produits financiers de participations		Produits financiers de participations		
		Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
		Autres intérêts et produits assimilés		Autres intérêts et produits assimilés		
		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
		Différences positives de change		Différences positives de change		
		Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		<b>Total des produits financiers (V)</b>		<b>Total des produits financiers (V)</b>		<b>Total des produits financiers (V) - (VI)</b>
		Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
		Intérêts et charges assimilées		Intérêts et charges assimilées		
		Différences négatives de change		Différences négatives de change		
		Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		<b>Total des charges financières (VI)</b>		<b>Total des charges financières (VI)</b>		<b>Total des charges financières (VI) - (VII)</b>
		<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>		<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>		<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>
		<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>
		Impôts sur les bénéfices		Impôts sur les bénéfices		
		<b>Total</b>		<b>Total</b>		<b>Total</b>



## COMPTE DE RESULTAT



	31/12/2012	31/12/2011			
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 117,72			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		14 559,00		
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>		<b>4 117,72</b>		<b>14 559,00</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	44,00	1 013,57		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		12 932,61		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	8 788,00	13 946,18		
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>		<b>8 832,00</b>	<b>4 714,28</b>	<b>612,82</b>	
(IX)	Impôts sur les bénéfices		732,00		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		50,00		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées		50,00		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+V+VII+X)</b>		<b>573 217,82</b>	<b>567 267,49</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>		<b>536 974,31</b>	<b>551 342,66</b>		
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)</b>		<b>36 243,51</b>	<b>15 924,83</b>		

<b>Renvois</b>	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs			
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	(3)	Dont crédit bail mobilier			
		Dont crédit bail immobilier			

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
<b>Produits</b>	Bénévolats				
	Prestations en nature				
		<b>Total</b>			
<b>Charges</b>	Secours en nature				
	Mise à disposition gratuite de biens et services				
		<b>Total</b>			







**Principes, règles et méthodes comptables**

**Généralités sur les règles comptables**

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectués conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les titres détenus par l'association ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

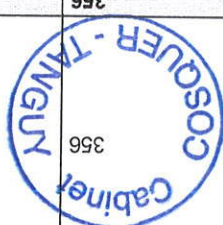
Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'association et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

**Immobilisations**

**Mouvements des immobilisations brutes**

Designation	Valeurs brutes début exercice		Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
	Acquisitions	Révaluations	Cessions	Virements	
Immobilisations incorporelles	3 622	2 380			6 002
- Frais d'établissement					
- Frais de développement					
- Concessions, brevets et droits similaires					
- Fonds commercial					
- Autres immobilisations incorporelles					
- Immobilisations incorporelles en cours					
- Avances et acomptes sur incorporelles					
Total	3 622	2 380			6 002
Immobilisations corporelles	67 801	931			68 732
- Terrains					
- Constructions					
- Installations techniques, matériel outillage industriels					
- Autres immobilisations corporelles					
- Immobilisations grevées de droit					
- Immobilisations en cours					
- Avances et acomptes					
Total	67 801	931			68 732
Immobilisations financières	80 727	8 311			89 038
- Participations					
- Créances rattachées à des participations					
- T.I.A.P					
- Autres titres immobilisés					
- Prêts					
- Autres immobilisations financières					
Total général	80 727	8 311			89 038





Designation	Immobiliations brutes	Amortissements	Immobiliations nettes
Au début de l'exercice	77 106 +	55 080 +	22 026 +
Réévaluation de l'exercice			
Investissements de l'exercice	931 +		931 +
Dotation de l'exercice		7 428 +	7 428 +
Cessions ou mises hors service	356 -	356 -	
Valeur en fin d'exercice	<b>77 681 =</b>	<b>62 152 =</b>	<b>15 528 =</b>

**Mouvements des immobilisations corporelles**

Designation	Immobiliations brutes	Amortissements	Immobiliations nettes
Au début de l'exercice	3 622 +	3 622 +	
Réévaluation de l'exercice			
Investissements de l'exercice	2 380 +		2 380 +
Dotation de l'exercice		1 911 +	1 911 +
Cessions ou mises hors service	-	-	
Valeur en fin d'exercice	<b>6 002 =</b>	<b>5 532 =</b>	<b>469 =</b>

**Mouvements des immobilisations incorporelles**

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>3 622</b>	<b>1 911</b>		<b>5 532</b>
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel ou outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total général</b>	<b>58 702</b>	<b>7 428</b>		<b>67 684</b>
<b>Total</b>	<b>55 080</b>	<b>7 428</b>		<b>62 152</b>

**Mouvements des amortissements**





Montant	Désignation
201	FNP LA POSTE 12/12
233	FNP licence ADDINSOFT
525	FNP hono soc. 12/2012
3 755	FNP hono cac exo 2012
50	FNP depot des cptes annuels 2012
782	FNP fiducial cde du 14/12
1 106	FNP ANIL doc 2ème sem 2012
277	FNP ANIL formation 2e sem.2012
51	FNP LTIO dec.2012
6 980	A reporter

### Détail des charges à payer

### Autres informations

L'association est tenue, lors du départ à la retraite d'un salarié, de lui verser une indemnité. Le montant de ces indemnités fait l'objet d'une provision en comptabilité.

Le montant de la provision à la clôture de l'exercice représentée, charges sociales comprises, l'ensemble des droits qui seraient acquis lors du départ à la retraite, calculés de manière actualisée, pondérés par la probabilité de présence des salariés à cette date et répartis de manière linéaire au prorata de l'ancienneté acquise sur l'ancienneté totale estimée à la date du départ.

### Provisions pour risques et charges

L'association a procédé à une reprise sur fonds dédiés N-1 pour une cotisation commune versée en 2011 pour l'exercice 2012 pour un montant de 50 €.

### Fonds dédiés

Désignation	Période		Total	Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au				
CCA toshiba 20/10/12 au 19/01/13	01/01/2013	19/01/2013	213			
CCA MMA AUTO 01/10/12 au 30/09/13	01/01/2013	30/09/2013	852			
CCA MMA pro 01/11/12 au 30/10/13	01/01/2013	30/10/2013	915			
CCA MEMENTO FISCAL 2013	01/01/2013	31/12/2013	134			
CCA LE PARTICULIER 2013	01/01/2013	31/12/2013	57			
CCA LES PAGES JAUNES 2013	01/01/2013	31/12/2013	959			
<b>Total</b>			<b>3 130</b>			

### Détail des charges constatées d'avance

### Comptes de régularisation actif

Désignation	Immobilisation	Credit-bail	Location
Autres immobilisations corporelles			
IMPRIMANTE CANON SBSI	0		
<b>Total</b>			
<b>Total général</b>			

### Détail des cessions de l'exercice



Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans					
Emprunts obligataires Emprunts et dettes Ets de crédits Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance						92 317	92 317	7 395	84 922	92 317
<b>Total</b>										



**Echéance des dettes**

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an					
Participations Créances rattachées à des participations T.I.A.P Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières Usagers et comptes rattachés Comptes affiliés Autres créances					24 116	24 116	19 116	5 000	19 116
<b>Total</b>									

**Echéance des créances**

Designation	Montant
PAR UE5L 4eme versement	10 728
PAR credit foncier	285
<b>Total</b>	<b>11 013</b>

**Détail des produits à recevoir**

Designation	Montant
Report	6 980
FNP CEPE novembre 2012	415
CONGES A PAYER BRUTS	27 026
prov primes 2012	9 603
CHARGES SOCIALES/CONGES A PAYER	12 665
prov chges s/primes 2012	5 186
Provision FC 2012	1 577
<b>Total</b>	<b>63 452</b>





Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges		55 071	8 788		63 859
Sur immobilisations					
Sur stocks et en cours					
Sur usagers et comptes rattachés					
Sur comptes financiers					
Autres dépréciations					

Provisions et dépréciations



Pierre COSQUER  
Jean-Marie TANGUY  
Magali COSQUER  
Benoît CAPELLE  
EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES  
Pascal RAMET  
EXPERT-COMPTABLE  
Avec la collaboration de  
Cédric GOURET  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION ADIL

9 PLACE SAINT MICHEL  
BP 4132  
22041 SAINT-BRIEUC CEDEX 2



RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Aux membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**  
**Exercice clos le 31 Décembre 2012**

ASSOCIATION ADIL  
9 PLACE SAINT MICHEL  
BP 4132  
22041 SAINT-BRIEUC CEDEX 2

Pierre COSQUER  
Jean-Marie TANGUY  
Magali COSQUER  
Benoît CAPELLE  
EXPERTS-COMPTABLES  
Pascal RAMET  
EXPERT-COMPTABLE  
Avec la collaboration de  
Cédric GOURT  
COMMISSAIRE AUX COMPTES



## Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

### CONVENTIONS INTERVENUES AU COURS DE L'EXERCICE

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L 612-5 du Code de Commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

#### 1 / Conventions conclues avec le Conseil Général des Côtes d'Armor

##### A – Subvention d'exploitation

Personne intéressée : Le Conseil Général des Côtes d'Armor

Nature et Objet : Le Conseil Général des Côtes d'Armor a accordé à votre association une subvention d'exploitation au titre de sa mission de conseil et d'information

juridique, d'expertise et d'observation

Modalités : Le montant versé au titre de l'exercice s'élève à 164 500 €.

##### B – Subvention d'exploitation

Personne intéressée : Le Conseil Général des Côtes d'Armor

Nature et Objet : Le Conseil Général des Côtes d'Armor a accordé à votre association une subvention d'exploitation au titre de la mission de coordination et

d'animation du plan départemental d'action pour le logement des personnes défavorisées

Modalités : Le montant versé au titre de l'exercice s'élève à 124 000 €.

#### 2 / Conventions conclues avec la Caisse d'Allocations Familiales

##### A – Subvention de fonctionnement

Personne intéressée : La caisse d'Allocations Familiales

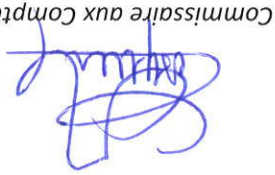
Nature et Objet : La caisse d'Allocations Familiales a accordé à votre association une subvention de fonctionnement au titre de 2012

Modalités : Le montant versé au titre de l'exercice s'élève à 24 100 €.

Fait à SAINT-BRIEUC, le 31 mai 2013

Pour le Cabinet COSQUER-TANGUY

Magali COSQUER



Commissaire aux Comptes.

**ASSOCIATION ADIL**

9 Place Saint Michel

22041 SAINT BRIEUC CEDEX 2

**Comptes annuels au 31/12/2012**

Siret : 31925347200033

Code APE : 9499Z

## Sommaire

DESIGNATION	PAGES
<b>Documents de synthèse</b>	
Bilan	3
Compte de résultat	7
<b>Annexe</b>	
Principes, règles et méthodes comptables	13
Notes sur l'actif	13
Immobilisations	13
Comptes de régularisation actif	16
Notes sur le passif	16
Fonds dédiés	16
Provisions pour risques et charges	16
Autres informations	16
<b>Documents de gestion</b>	
Soldes intermédiaires de gestion	20
Tableau de financement	26



**Documents de synthèse**

**BILAN ACTIF**

		Exercice N, clos le :		31/12/2012	31/12/2011	
		Brut 1	Amortissements dépréciations	Net 3	Net 4	
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	6 001,87	5 532,47	469,40	
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 304,48	9 304,48		
Autres immobilisations corporelles		68 376,10	52 847,81	15 528,29	22 025,54	
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations en-cours						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Avances et acomptes					
	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	T.I.A.P					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	5 000,00		5 000,00		
<b>Total (I)</b>		<b>88 682,45</b>	<b>67 684,76</b>	<b>20 997,69</b>	<b>22 025,54</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	CRÉANCES (3)	Avances et acomptes versés				
		Usagers et comptes rattachés				
		Comptes affiliés				
	DIVERS	Autres créances	19 115,52		19 115,52	1 562,28
		V.M.P				
		Instrument de trésorerie				
COMPTES DE RÉGULARISATION	Disponibilités	394 261,95		394 261,95	373 542,30	
	Charges constatées d'avance (3)	3 130,29		3 130,29	4 049,41	
	<b>Total (II)</b>	<b>416 507,76</b>		<b>416 507,76</b>	<b>379 153,99</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)					
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		<b>505 190,21</b>	<b>67 684,76</b>	<b>437 505,45</b>	<b>401 179,53</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre					

**BILAN PASSIF**

		31/12/2012	31/12/2011
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>FONDS PROPRES</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	44 511,12	44 511,12
	Report à nouveau	200 574,03	184 649,20
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	36 243,51	15 924,83
	<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
	<b>Total (I)</b>	<b>281 328,66</b>	<b>245 085,15</b>
<b>FONDS DEDIES</b>	Sur subventions de fonctionnement		50,00
	Sur autres ressources		
	<b>Total (II)</b>		<b>50,00</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	63 859,00	55 071,00
	<b>Total (III)</b>	<b>63 859,00</b>	<b>55 071,00</b>
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs )		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 395,40	6 932,04
	Dettes fiscales et sociales	84 922,39	94 041,34
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Instrument de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total (IV)</b>	<b>92 317,79</b>	<b>100 973,38</b>
Ecarts de conversion passif	(V)		
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>437 505,45</b>	<b>401 179,53</b>
Engagements donnés			
<b>Renvois</b>	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	92 317,79	100 973,38
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		

**BILAN ACTIF DETAILLE**

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010	Variation (1) - (2)	Variation (2) - (3)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>					
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
<b>Concessions, brevets et droits similaires</b>	<b>469,40</b>			<b>469,40</b>	
205000 LOGICIELS	6 001,87	3 621,83	3 621,83	2 380,04	0,00
280500 AMORT. LOGICIELS	-5 532,47	-3 621,83	-3 621,83	-1 910,64	0,00
<i>Immobilisations corporelles</i>					
<b>Installations techniques, matériel et outillage industriels</b>					
215400 MATERIEL OUTILLAGE	9 304,48	9 304,48	9 304,48	0,00	0,00
281540 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	-9 304,48	-9 304,48	-9 304,48	0,00	0,00
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>15 528,29</b>	<b>22 025,54</b>	<b>32 855,69</b>	<b>-6 497,25</b>	<b>-10 830,15</b>
218100 AAI DIVERS	5 368,25	5 368,25	21 227,81	0,00	-15 859,56
218300 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQ	31 369,77	30 795,07	38 753,28	574,70	-7 958,21
218400 MOBILIER BUREAU	31 638,08	31 638,08	24 755,10	0,00	6 882,98
281810 AMORT.AAI DIVERS	-1 624,57	-1 087,74	-6 093,29	-536,83	5 005,55
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM.	-26 958,65	-22 560,88	-25 838,47	-4 397,77	3 277,59
281840 AMORT.MOBILIER	-24 264,59	-22 127,24	-19 948,74	-2 137,35	-2 178,50
<i>Immobilisations financi ères</i>					
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>5 000,00</b>			<b>5 000,00</b>	
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	5 000,00			5 000,00	
<b>Total (I)</b>	<b>20 997,69</b>	<b>22 025,54</b>	<b>32 855,69</b>	<b>-1 027,85</b>	<b>-10 830,15</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
<i>Stocks</i>					
<b>Avances et acomptes versés</b>					
<i>Créances</i>					
<b>Autres créances</b>	<b>19 115,52</b>	<b>1 562,28</b>	<b>56 850,00</b>	<b>17 553,24</b>	<b>-55 287,72</b>
448700 PRODUITS A RECEVOIR	11 013,00	1 562,28	56 850,00	9 450,72	-55 287,72
468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR	8 102,52			8 102,52	
<i>Divers</i>					
<b>Disponibilités</b>	<b>394 261,95</b>	<b>373 542,30</b>	<b>322 501,47</b>	<b>20 719,65</b>	<b>51 040,83</b>
512000 CMB	25 502,59	47 323,81	83 201,37	-21 821,22	-35 877,56
512110 PLACEMENT TRESOPRO		102 000,00	102 000,00	-102 000,00	0,00
512200 CMB LIVRET BLEU	78 112,16	77 938,38	77 300,10	173,78	638,28
512210 CMB LIVRET B	290 647,20	146 280,11	60 000,00	144 367,09	86 280,11
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>					
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>3 130,29</b>	<b>4 049,41</b>	<b>3 984,57</b>	<b>-919,12</b>	<b>64,84</b>
486000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 130,29	4 049,41	3 984,57	-919,12	64,84
<b>Total (II)</b>	<b>416 507,76</b>	<b>379 153,99</b>	<b>383 336,04</b>	<b>37 353,77</b>	<b>-4 182,05</b>
<b>Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)</b>					
<b>Primes de remboursement d'obligations (IV)</b>					
<b>Ecarts de conversion actif (V)</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I À V)</b>	<b>437 505,45</b>	<b>401 179,53</b>	<b>416 191,73</b>	<b>36 325,92</b>	<b>-15 012,20</b>

**BILAN PASSIF DETAILLE**

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010	Variation (1) - (2)	Variation (2) - (3)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>					
<i>Fonds propres</i>					
<b>Réserves</b>	<b>44 511,12</b>	<b>44 511,12</b>	<b>44 511,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
106820 RESERVE P/ INVESTISSEMENT	44 511,12	44 511,12	44 511,12	0,00	0,00
<b>Report à nouveau</b>	<b>200 574,03</b>	<b>184 649,20</b>	<b>184 317,38</b>	<b>15 924,83</b>	<b>331,82</b>
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	200 574,03	184 649,20	184 317,38	15 924,83	331,82
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>36 243,51</b>	<b>15 924,83</b>	<b>331,82</b>	<b>20 318,68</b>	<b>15 593,01</b>
<i>Autres fonds associatifs</i>					
<b>Total (I)</b>	<b>281 328,66</b>	<b>245 085,15</b>	<b>229 160,32</b>	<b>36 243,51</b>	<b>15 924,83</b>
<b>FONDS DEDIES</b>					
<b>Sur subventions de fonctionnement</b>		<b>50,00</b>		<b>-50,00</b>	<b>50,00</b>
194000 FONDS DEDIES S/SUBV.FONCT		50,00		-50,00	50,00
<b>Total (II)</b>		<b>50,00</b>		<b>-50,00</b>	<b>50,00</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
<b>Provisions pour charges</b>	<b>63 859,00</b>	<b>55 071,00</b>	<b>69 630,00</b>	<b>8 788,00</b>	<b>-14 559,00</b>
153000 PROV.ENGAGEMENT RETRAITE	63 859,00	55 071,00	69 630,00	8 788,00	-14 559,00
<b>Total (III)</b>	<b>63 859,00</b>	<b>55 071,00</b>	<b>69 630,00</b>	<b>8 788,00</b>	<b>-14 559,00</b>
<b>DETTES</b>					
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>7 395,40</b>	<b>6 932,04</b>	<b>14 497,76</b>	<b>463,36</b>	<b>-7 565,72</b>
408100 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	7 395,40	6 932,04	14 497,76	463,36	-7 565,72
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>84 922,39</b>	<b>94 041,34</b>	<b>102 903,65</b>	<b>-9 118,95</b>	<b>-8 862,31</b>
<i>42 Personnel et comptes rattachés</i>	<i>36 629,32</i>	<i>30 240,86</i>	<i>35 668,00</i>	<i>6 388,46</i>	<i>-5 427,14</i>
428200 DETTES PROVISIO.POUR CONGES	27 026,32	18 240,86	20 250,91	8 785,46	-2 010,05
428600 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	9 603,00	12 000,00	15 417,09	-2 397,00	-3 417,09
<i>43 Sécurité sociale et autres organismes</i>	<i>45 937,07</i>	<i>61 793,48</i>	<i>66 810,65</i>	<i>-15 856,41</i>	<i>-5 017,17</i>
431000 SECURITE SOCIALE	12 155,00	31 634,00	31 682,00	-19 479,00	-48,00
437010 IONIS RETRAITE/PREV/MUT CADRES	1 564,00	1 569,17	3 189,55	-5,17	-1 620,38
437020 IONIS RETRAITE/ PREV/MUT NON CADRES	12 790,96	11 917,69	10 748,71	873,27	1 168,98
437030 ASSEDIC			3 746,00		-3 746,00
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	12 664,53	8 275,88	7 618,39	4 388,65	657,49
438600 ORG.SOCIAUX CH.A PAYER	6 762,58	8 396,74	9 826,00	-1 634,16	-1 429,26
<i>44 Etat et autres collectivités publiques</i>	<i>2 356,00</i>	<i>2 007,00</i>	<i>425,00</i>	<i>349,00</i>	<i>1 582,00</i>
444000 IMPOT SUR LES SOCIETES	715,00	604,00		111,00	604,00
447000 TAXES SUR LES SALAIRES	1 641,00	1 403,00	425,00	238,00	978,00
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>					
<b>Total (IV)</b>	<b>92 317,79</b>	<b>100 973,38</b>	<b>117 401,41</b>	<b>-8 655,59</b>	<b>-16 428,03</b>
<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I À V)</b>	<b>437 505,45</b>	<b>401 179,53</b>	<b>416 191,73</b>	<b>36 325,92</b>	<b>-15 012,20</b>



**COMPTE DE RESULTAT**

				31/12/2012	31/12/2011	
<b>Nombre de mois de la période</b>				12	12	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 - France</b>	<b>2 - Exportation</b>	<b>Total</b>	<b>Total</b>
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services				
	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)</b>					
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation				563 840,70	547 544,27
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				618,00	1 210,00
	Cotisations					
Dons						
Legs et donations						
Autres produits				0,02	0,19	
<b>Total des produits d'exploitation (1) (I)</b>				<b>564 458,72</b>	<b>548 754,46</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)				105 043,48	70 345,71
	Impôts, taxes et versements assimilés				22 442,58	25 412,16
	Salaires et traitements				259 171,57	291 543,90
	Charges sociales				131 427,09	139 676,14
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				9 338,59	9 631,56
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges				4,00	5,01
<b>Total des charges d'exploitation (2) (II)</b>				<b>527 427,31</b>	<b>536 614,48</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				<b>37 031,41</b>	<b>12 139,98</b>	
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>	Excédent attribué ou déficit transféré (III)					
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)					
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés				4 591,38	3 954,03
	Reprises sur provisions et dépréciations 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>4 591,38</b>	<b>3 954,03</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total des charges financières (VI)</b>						
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				<b>4 591,38</b>	<b>3 954,03</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>				<b>41 622,79</b>	<b>16 094,01</b>	

**COMPTE DE RESULTAT**

		31/12/2012	31/12/2011
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 117,72	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		14 559,00
	<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>4 117,72</b>	<b>14 559,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	44,00	1 013,57
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	8 788,00	12 932,61
	<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>8 832,00</b>	<b>13 946,18</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		<b>-4 714,28</b>	<b>612,82</b>
(IX)	Impôts sur les bénéfices	715,00	732,00
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	50,00	
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées		50,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>		<b>573 217,82</b>	<b>567 267,49</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>		<b>536 974,31</b>	<b>551 342,66</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)</b>		<b>36 243,51</b>	<b>15 924,83</b>

<b>Renvois</b>	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

<b>EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
<b>Total</b>			
<b>Charges</b>	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
<b>Total</b>			

**COMPTE DE RESULTAT DETAILLE**

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010	Variation (1) - (2)	Variation (2) - (3)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>					
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>					
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>563 840,70</b>	<b>547 544,27</b>	<b>553 453,80</b>	<b>16 296,43</b>	<b>-5 909,53</b>
740100 ORGANISMES 1%	82 929,00	88 397,00	89 921,00	-5 468,00	-1 524,00
740200 ORGANISME H. L. M	24 410,00	23 952,60	23 297,10	457,40	655,50
740300 ORGANISMES FINANCIERS	17 285,00	17 300,00	18 180,00	-15,00	-880,00
740400 ORGANISMES PROFESSIONNELS	2 515,00	3 080,00	3 080,00	-565,00	0,00
740500 COMMUNES	1 375,70	1 989,00	2 022,70	-613,30	-33,70
740510 EPCI	43 159,00	36 557,28	33 890,00	6 601,72	2 667,28
740600 ETAT	64 387,00	66 143,39	72 073,00	-1 756,39	-5 929,61
740700 CONSEIL GENERAL	164 500,00	149 500,00	149 500,00	15 000,00	0,00
740800 ORGANISME INTERET GENERAL		25,00	25,00	-25,00	0,00
740880 CAF	24 100,00	24 100,00	24 100,00	0,00	0,00
740890 MSA			2 125,00		-2 125,00
740900 ASSOCIATIONS D'USAGERS	180,00	210,00	240,00	-30,00	-30,00
740920 OBSERVATOIRE FONCIER	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00
740930 SUBVENT.FAAD/FAPAP	11 000,00	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00
740960 COORDINATION PDALPD	124 000,00	121 290,00	120 000,00	2 710,00	1 290,00
<b>Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges</b>	<b>618,00</b>	<b>1 210,00</b>	<b>1 676,22</b>	<b>-592,00</b>	<b>-466,22</b>
791000 TRANSFERTS DE CHARGES	618,00	1 210,00	1 676,22	-592,00	-466,22
<b>Autres produits</b>	<b>0,02</b>	<b>0,19</b>		<b>-0,17</b>	<b>0,19</b>
758000 PROD.DIVERS GESTION COURANT	0,02	0,19		-0,17	0,19
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>564 458,72</b>	<b>548 754,46</b>	<b>555 130,02</b>	<b>15 704,26</b>	<b>-6 375,56</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>105 043,48</b>	<b>70 345,71</b>	<b>82 996,25</b>	<b>34 697,77</b>	<b>-12 650,54</b>
<i>606 Achats non stockés de matières et fournitures</i>	<i>11 813,51</i>	<i>8 999,61</i>	<i>11 190,40</i>	<i>2 813,90</i>	<i>-2 190,79</i>
606100 ELECTRICITE, GAZ, EAU	2 731,71	1 762,92	2 884,56	968,79	-1 121,64
606300 FOURNIT. ENTRET. PETIT OUT.	324,11	865,43	504,94	-541,32	360,49
606400 FOURNITURES BUREAU	7 670,53	5 042,66	6 907,48	2 627,87	-1 864,82
606800 CARBURANT	1 087,16	1 328,60	893,42	-241,44	435,18
<i>613 Locations</i>	<i>39 743,83</i>	<i>11 635,86</i>	<i>23 226,20</i>	<i>28 107,97</i>	<i>-11 590,34</i>
613000 LOCATIONS DIVERSES	1 642,59	1 627,00	2 021,04	15,59	-394,04
613020 LOYERS MURS	32 890,00	5 048,56	15 226,08	27 841,44	-10 177,52
613021 LOCATION ARCHIVES		171,52	343,04	-171,52	-171,52
613500 LOCATIONS VEHICULES	5 211,24	4 788,78	5 636,04	422,46	-847,26
<i>614 Charges locatives et de copropriété</i>	<i>7 714,89</i>			<i>7 714,89</i>	
614000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	7 714,89			7 714,89	
<i>615 Entretien et réparations</i>	<i>11 714,00</i>	<i>12 361,10</i>	<i>11 917,50</i>	<i>-647,10</i>	<i>443,60</i>
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	3 765,19	5 194,75	6 754,52	-1 429,56	-1 559,77
615400 ENTRETIEN VEHICULE	303,70	1 738,69	662,56	-1 434,99	1 076,13
615600 MAINTENANCE	7 645,11	5 427,66	4 500,42	2 217,45	927,24
<i>616 Primes d'assurance</i>	<i>2 155,17</i>	<i>2 075,91</i>	<i>1 967,42</i>	<i>79,26</i>	<i>108,49</i>
616000 PRIMES D ASSURANCE	2 155,17	2 075,91	1 967,42	79,26	108,49

**COMPTE DE RESULTAT DETAILLE**

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010	Variation (1) - (2)	Variation (2) - (3)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>618 Divers</b>	3 072,55	1 781,29	6 902,41	1 291,26	-5 121,12
618100 DOCUMENTATION	825,47	1 206,13	2 269,30	-380,66	-1 063,17
618300 SITE INTERNET			2 278,38		-2 278,38
618500 FORMAT, STAGES,INFORMATIQ	2 247,08	575,16	2 354,73	1 671,92	-1 779,57
<b>622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires</b>	12 602,29	11 442,24	10 725,90	1 160,05	716,34
622600 HONORAIRES	11 628,69	11 442,24	10 725,90	186,45	716,34
622610 HONORAIRES DIVERS	973,60			973,60	
<b>623 Publicité, publications, relations publiques</b>	2 537,53	3 011,08	2 967,89	-473,55	43,19
623100 PUBLICITE	1 122,81	1 146,64	1 084,54	-23,83	62,10
623600 CATALOGUES ET DEPLIANTS	1 414,72	1 864,44	1 883,35	-449,72	-18,91
<b>625 Déplacements, missions et réceptions</b>	6 999,54	10 909,67	5 489,52	-3 910,13	5 420,15
625100 DEPLACEMENTS PERMANENCES	1 006,04	1 618,75	1 064,75	-612,71	554,00
625200 DEPLACT. FORMATION & DIVERS	5 546,76	3 036,32	3 740,50	2 510,44	-704,18
625300 FRAIS DEMENAGEMENT		5 634,12		-5 634,12	5 634,12
625700 RECEPTIONS	446,74	620,48	684,27	-173,74	-63,79
<b>626 Frais postaux et de télécommunications</b>	6 326,03	7 832,04	8 354,07	-1 506,01	-522,03
626100 AFFRANCHISSEMENT	2 428,14	2 924,68	3 224,82	-496,54	-300,14
626200 TELEPHONE	3 392,29	4 060,86	4 044,18	-668,57	16,68
626210 TELECOM INTERNET	505,60	846,50	1 085,07	-340,90	-238,57
<b>627 Services bancaires et assimilés</b>	154,14	66,91	29,94	87,23	36,97
627000 SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.	154,14	66,91	29,94	87,23	36,97
<b>628 Divers</b>	210,00	230,00	225,00	-20,00	5,00
628100 COTISATIONS	210,00	230,00	225,00	-20,00	5,00
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>22 442,58</b>	<b>25 412,16</b>	<b>25 243,22</b>	<b>-2 969,58</b>	<b>168,94</b>
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	20 866,00	23 495,00	23 517,22	-2 629,00	-22,22
633300 FORMATION CONTINUE	1 576,58	1 917,16	1 726,00	-340,58	191,16
<b>Salaires et traitements</b>	<b>259 171,57</b>	<b>291 543,90</b>	<b>288 630,38</b>	<b>-32 372,33</b>	<b>2 913,52</b>
641000 SALAIRES	268 427,61	298 969,09	287 321,69	-30 541,48	11 647,40
641200 CONGES PAYES	8 785,46	-2 010,05	2 080,23	10 795,51	-4 090,28
641400 INDEMNITE	1 861,24			1 861,24	
791641 TRANSFERTS CHARGES/REMUN.	-19 902,74	-5 415,14	-771,54	-14 487,60	-4 643,60
<b>Charges sociales</b>	<b>131 427,09</b>	<b>139 676,14</b>	<b>128 881,01</b>	<b>-8 249,05</b>	<b>10 795,13</b>
645100 URSSAF	77 453,58	84 282,54	78 339,16	-6 828,96	5 943,38
645200 MUTUELLE			8 342,40		-8 342,40
645300 RETRAITE&PREVOYANCE	37 401,84	39 385,23	28 306,47	-1 983,39	11 078,76
645400 ASSEDIC	11 645,25	13 073,84	12 719,69	-1 428,59	354,15
645520 CHARGES SOC/ CONGES PAYES	4 388,65	657,49	-353,09	3 731,16	1 010,58
645530 CHARGES SOCIALES/PRIMES	-1 294,00	-1 620,00	-891,00	326,00	-729,00
647500 AIDAMT	708,03	785,77	654,45	-77,74	131,32
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 123,74	3 111,27	1 762,93	-1 987,53	1 348,34
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>9 338,59</b>	<b>9 631,56</b>	<b>10 080,29</b>	<b>-292,97</b>	<b>-448,73</b>
681110 DOT.AMORT.S/IMMO.INCORPORE.	1 910,64			1 910,64	
681120 DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	7 427,95	9 631,56	10 080,29	-2 203,61	-448,73

**COMPTE DE RESULTAT DETAILLE**

	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010	Variation (1) - (2)	Variation (2) - (3)
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>Autres charges</b>	<b>4,00</b>	<b>5,01</b>	<b>18,14</b>	<b>-1,01</b>	<b>-13,13</b>
658000 CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	4,00	5,01	18,14	-1,01	-13,13
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>527 427,31</b>	<b>536 614,48</b>	<b>535 849,29</b>	<b>-9 187,17</b>	<b>765,19</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>37 031,41</b>	<b>12 139,98</b>	<b>19 280,73</b>	<b>24 891,43</b>	<b>-7 140,75</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>					
<b>Excédent attribué ou déficit transféré (III)</b>					
<b>Déficit supporté ou excédent transféré (IV)</b>					
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>					
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>4 591,38</b>	<b>3 954,03</b>	<b>3 169,86</b>	<b>637,35</b>	<b>784,17</b>
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4 591,38	3 954,03	3 169,86	637,35	784,17
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>4 591,38</b>	<b>3 954,03</b>	<b>3 169,86</b>	<b>637,35</b>	<b>784,17</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>					
<b>Total des charges financières (VI)</b>					
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>4 591,38</b>	<b>3 954,03</b>	<b>3 169,86</b>	<b>637,35</b>	<b>784,17</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>41 622,79</b>	<b>16 094,01</b>	<b>22 450,59</b>	<b>25 528,78</b>	<b>-6 356,58</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>					
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>4 117,72</b>			<b>4 117,72</b>	
771300 LIBERALITES RECUES	4 117,72			4 117,72	
<b>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges</b>		<b>14 559,00</b>		<b>-14 559,00</b>	<b>14 559,00</b>
787500 REP DOT PROV RISQ CHARG EXCEPT		14 559,00		-14 559,00	14 559,00
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>4 117,72</b>	<b>14 559,00</b>		<b>-10 441,28</b>	<b>14 559,00</b>
<b>CHARGESEXCEPTIONNELLES</b>					
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>44,00</b>	<b>1 013,57</b>	<b>126,77</b>	<b>-969,57</b>	<b>886,80</b>
671200 PENALITES DE RETARD	44,00			44,00	
672000 CHGES SUR EX ANTERIEURS		1 013,57	126,77	-1 013,57	886,80
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions</b>	<b>8 788,00</b>	<b>12 932,61</b>	<b>21 992,00</b>	<b>-4 144,61</b>	<b>-9 059,39</b>
687120 DOT AMORTS EXCEPTIONNELS		12 932,61		-12 932,61	12 932,61
687500 DOT.PROV.RISQ.CHARG.EXCEPT.	8 788,00		21 992,00	8 788,00	-21 992,00
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>8 832,00</b>	<b>13 946,18</b>	<b>22 118,77</b>	<b>-5 114,18</b>	<b>-8 172,59</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-4 714,28</b>	<b>612,82</b>	<b>-22 118,77</b>	<b>-5 327,10</b>	<b>22 731,59</b>
<b>Impôts sur les bénéfices (IX)</b>	<b>715,00</b>	<b>732,00</b>		<b>-17,00</b>	<b>732,00</b>
695000 IMPOT SUR LES SOCIETES	715,00	732,00		-17,00	732,00
<b>Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)</b>	<b>50,00</b>			<b>50,00</b>	
789400 REP.RESS.NON UTIL.EN N-1	50,00			50,00	
<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)</b>		<b>50,00</b>		<b>-50,00</b>	<b>50,00</b>
689400 ENGAG.A REALIS./SUBV.UESL		50,00		-50,00	50,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>	<b>573 217,82</b>	<b>567 267,49</b>	<b>558 299,88</b>	<b>5 950,33</b>	<b>8 967,61</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>	<b>536 974,31</b>	<b>551 342,66</b>	<b>557 968,06</b>	<b>-14 368,35</b>	<b>-6 625,40</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>	<b>36 243,51</b>	<b>15 924,83</b>	<b>331,82</b>	<b>20 318,68</b>	<b>15 593,01</b>



**Annexe**

## Principes, règles et méthodes comptables

### Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectués conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les titres détenus par l'association ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'association et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

## Immobilisations

### Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 622	2 380		6 002
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>3 622</b>	<b>2 380</b>		<b>6 002</b>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	9 304			9 304
- Autres immobilisations corporelles	67 801	931	356	68 376
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>77 105</b>	<b>931</b>	<b>356</b>	<b>77 680</b>
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières		5 000		5 000
<b>Total</b>		<b>5 000</b>		<b>5 000</b>
<b>Total général</b>	<b>80 727</b>	<b>8 311</b>	<b>356</b>	<b>88 682</b>

**Mouvements des amortissements**

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 622	1 911		5 532
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>3 622</b>	<b>1 911</b>		<b>5 532</b>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	9 304			9 304
- Autres immobilisations corporelles	45 776	7 428	356	52 848
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>55 080</b>	<b>7 428</b>	<b>356</b>	<b>62 152</b>
<b>Total général</b>	<b>58 702</b>	<b>9 339</b>	<b>356</b>	<b>67 684</b>

**Mouvements des immobilisations incorporelles**

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 3 622	+ 3 622	+ 0
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 2 380		+ 2 380
Dotations de l'exercice		+ 1 911	- 1 911
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 6 002	= 5 532	= 469

**Mouvements des immobilisations corporelles**

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 77 106	+ 55 080	+ 22 026
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 931		+ 931
Dotations de l'exercice		+ 7 428	- 7 428
Cessions ou mises hors service	- 356	- 356	-
Valeur en fin d'exercice	= 77 681	= 62 152	= 15 528



**Mouvements des immobilisations financières**

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+
Acquisitions	+ 5 000
Cessions, mises hors service, ou diminutions	-
Valeur en fin d'exercice	= 5 000

**Modes et durées d'amortissement**

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u>		
- Frais d'établissement	Linéaire	1 an
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires		
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles		
<u>Immobilisations corporelles</u>		
- Terrains	Linéaire Linéaire	5 ans 3, 5 ou 10 ans
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages		
- Autres immobilisations corporelles		
. Instal, agencements, aménagements divers		
. Matériel de transport		
. Matériel de bureau		
. Emballages récupérables, divers		

**Echéances des immobilisations financières**

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	5 000
. à moins d'un an	5 000
. à plus d'un an	

**Détail des acquisitions de l'exercice**

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
<b>Concessions, brevets et droits similaires</b>			
LOGICIEL CARTOGRAPHIE	2 380		
<b>Total</b>	<b>2 380</b>		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>			
SBSI ASUS PRO5PE SO204X	931		
<b>Total</b>	<b>931</b>		
<b>Total général</b>	<b>3 311</b>		

**Détail des cessions de l'exercice**

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
<b>Autres immobilisations corporelles</b>			
IMPRIMANTE CANON SBSI	0		
<b>Total</b>			
<b>Total général</b>			

**Comptes de régularisation actif**
**Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
CCA toshiba 20/10/12 au 19/01/13	01/01/2013	19/01/2013	213		
CCA MMA AUTO 01/10/12 au 30/09/13	01/01/2013	30/09/2013	852		
CCA MMA pro 01/11/12 au 30/10/13	01/01/2013	30/10/2013	915		
CCA MEMENTO FISCAL 2013	01/01/2013	31/12/2013	134		
CCA LE PARTICULIER 2013	01/01/2013	31/12/2013	57		
CCA LES PAGES JAUNES 2013	01/01/2013	31/12/2013	959		
<b>Total</b>			<b>3 130</b>		

**Fonds dédiés**

L'association a procédé à une reprise sur fonds dédiés N-1 pour une cotisation commune versée en 2011 pour l'exercice 2012 pour un montant de 50 €.

**Provisions pour risques et charges**

L'association est tenue, lors du départ à la retraite d'un salarié, de lui verser une indemnité. Le montant de ces indemnités fait l'objet d'une provision en comptabilité.

Le montant de la provision à la clôture de l'exercice représente, charges sociales comprises, l'ensemble des droits qui seraient acquis lors du départ à la retraite, calculés de manière actualisée, pondérés par la probabilité de présence des salariés à cette date et répartis de manière linéaire au prorata de l'ancienneté acquise sur l'ancienneté totale estimée à la date du départ.

**Autres informations**
**Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
FNP LA POSTE 12/12	201
FNP licence ADDINSOFT	233
FNP hono soc.12/2012	525
FNP hono cac exo 2012	3 755
FNP depot des cptes annuels 2012	50
FNP fiducial cde du 14/12	782
FNP ANIL doc 2ème sem 2012	1 106
FNP ANIL formation 2e sem.2012	277
FNP LTIO dec.2012	51
<i>A reporter</i>	6 980

Désignation	Montant
<i>Report</i>	6 980
FNP CEPE novembre 2012	415
CONGES A PAYER BRUTS	27 026
prov primes 2012	9 603
CHARGES SOCIALES/CONGES A PAYER	12 665
prov chges s/primes 2012	5 186
Provision FC 2012	1 577
<b>Total</b>	<b>63 452</b>

**Détail des produits à recevoir**

Désignation	Montant
PAR UESL 4eme versement	10 728
PAR credit foncier	285
<b>Total</b>	<b>11 013</b>

**Echéance des créances**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 000	5 000	
Usagers et comptes rattachés			
Comptes affiliés			
Autres créances	19 116	19 116	
<b>Totaux</b>	<b>24 116</b>	<b>24 116</b>	

**Echéance des dettes**

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 395	7 395		
Dettes fiscales et sociales	84 922	84 922		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>92 317</b>	<b>92 317</b>		

**Provisions et dépréciations**

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges		55 071	8 788		63 859
Dépréciation	Sur immobilisations Sur stocks et en cours Sur usagers et comptes rattachés Sur comptes financiers Autres dépréciations				



**Documents de gestion**

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Désignation	31/12/2012		31/12/2011		31/12/2010		Variation (1) - (2) (4)	Variation (2) - (3) (5)
		(1)		(2)		(3)			
		Montant	%	Montant	%	Montant	%		
+	Ventes de marchandises								
+	Production vendue								
	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>								
+	Production stockée								
+	Production immobilisée								
	<b>ACTIVITÉ</b>								
-	Achats consommés								
	<b>MARGE BRUTE</b>								
	<b>MARGE BRUTE</b>								
-	Autres achats et charges externes	105 043,48		70 345,71		82 996,25		34 697,77	-12 650,54
	<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>-105 043,48</b>		<b>-70 345,71</b>		<b>-82 996,25</b>		<b>-34 697,77</b>	<b>12 650,54</b>
+	Subventions d'exploitation	563 840,70		547 544,27		553 453,80		16 296,43	-5 909,53
-	Impôts, taxes et versements assimilés	22 442,58		25 412,16		25 243,22		-2 969,58	168,94
-	Charges de personnel	390 598,66		431 220,04		417 511,39		-40 621,38	13 708,65
	<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>45 755,98</b>		<b>20 566,36</b>		<b>27 702,94</b>		<b>25 189,62</b>	<b>-7 136,58</b>
+	Reprises prov. et transferts de charges	618,00		1 210,00		1 676,22		-592,00	-466,22
+	Autres produits d'exploitation	50,02		0,19				49,83	0,19
-	Dotations aux amortissements et provisions	9 338,59		9 631,56		10 080,29		-292,97	-448,73
-	Autres charges d'exploitation	4,00		55,01		18,14		-51,01	36,87
	<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>37 081,41</b>		<b>12 089,98</b>		<b>19 280,73</b>		<b>24 991,43</b>	<b>-7 190,75</b>
+	Excédent attribué ou déficit transféré								
-	Déficit supporté ou excédent transféré								
+	Produits financiers	4 591,38		3 954,03		3 169,86		637,35	784,17
-	Charges financières								
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>41 672,79</b>		<b>16 044,01</b>		<b>22 450,59</b>		<b>25 628,78</b>	<b>-6 406,58</b>
+	Produits exceptionnels	4 117,72		14 559,00				-10 441,28	14 559,00
-	Charges exceptionnelles	8 832,00		13 946,18		22 118,77		-5 114,18	-8 172,59
-	Impôts sur les bénéfices	715,00		732,00				-17,00	732,00
	<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>36 243,51</b>		<b>15 924,83</b>		<b>331,82</b>		<b>20 318,68</b>	<b>15 593,01</b>

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES**

	N° compte	Désignation	31/12/2012		31/12/2011		31/12/2010		Variation (1) - (2) (4)	Variation (2) - (3) (5)
			(1)		(2)		(3)			
			Montant	%	Montant	%	Montant	%		
		<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>								
		<b>ACTIVITÉ</b>								
		<b>MARGE BRUTE</b>								
		<b>MARGE BRUTE</b>								
-		<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>105 043,48</b>		<b>70 345,71</b>		<b>82 996,25</b>		<b>34 697,77</b>	<b>-12 650,54</b>
	606100	ELECTRICITE , GAZ, EAU	2 731,71		1 762,92		2 884,56		968,79	-1 121,64
	606300	FOURNIT. ENTRET. PETIT OUT.	324,11		865,43		504,94		-541,32	360,49
	606400	FOURNITUR ES BUREAU	7 670,53		5 042,66		6 907,48		2 627,87	-1 864,82
	606800	CARBURAN T	1 087,16		1 328,60		893,42		-241,44	435,18
	613000	LOCATIONS DIVERSES	1 642,59		1 627,00		2 021,04		15,59	-394,04
	613020	LOYERS MURS	32 890,00		5 048,56		15 226,08		27 841,44	-10 177,52
	613021	LOCATION ARCHIVES			171,52		343,04		-171,52	-171,52
	613500	LOCATIONS VEHICULES	5 211,24		4 788,78		5 636,04		422,46	-847,26
	614000	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRI TE	7 714,89						7 714,89	
	615000	ENTRETIEN ET REPARATIO NS	3 765,19		5 194,75		6 754,52		-1 429,56	-1 559,77
	615400	ENTRETIEN VEHICULE	303,70		1 738,69		662,56		-1 434,99	1 076,13
	615600	MAINTENAN CE	7 645,11		5 427,66		4 500,42		2 217,45	927,24
	616000	PRIMES D ASSURANC E	2 155,17		2 075,91		1 967,42		79,26	108,49
	618100	DOCUMENT ATION	825,47		1 206,13		2 269,30		-380,66	-1 063,17
	618300	SITE INTERNET					2 278,38			-2 278,38
	618500	FORMAT, STAGES,INF ORMATIQ	2 247,08		575,16		2 354,73		1 671,92	-1 779,57
	622600	HONORAIRE S	11 628,69		11 442,24		10 725,90		186,45	716,34

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES**

	N° compte	Désignation	31/12/2012		31/12/2011		31/12/2010		Variation (1) - (2) (4)	Variation (2) - (3) (5)
			(1)		(2)		(3)			
			Montant	%	Montant	%	Montant	%		
	622610	HONORAIRES DIVERS	973,60						973,60	
	623100	PUBLICITE	1 122,81		1 146,64		1 084,54		-23,83	62,10
	623600	CATALOGUES ET DEPLIANTS	1 414,72		1 864,44		1 883,35		-449,72	-18,91
	625100	DEPLACEMENTS PERMANENTS	1 006,04		1 618,75		1 064,75		-612,71	554,00
	625200	DEPLACEMENTS FORMATION & DIVERS	5 546,76		3 036,32		3 740,50		2 510,44	-704,18
	625300	FRAIS DE DEMENAGEMENT			5 634,12				-5 634,12	5 634,12
	625700	RECEPTIONS	446,74		620,48		684,27		-173,74	-63,79
	626100	AFFRANCHISSEMENT	2 428,14		2 924,68		3 224,82		-496,54	-300,14
	626200	TELEPHONE	3 392,29		4 060,86		4 044,18		-668,57	16,68
	626210	TELECOM INTERNET	505,60		846,50		1 085,07		-340,90	-238,57
	627000	SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.	154,14		66,91		29,94		87,23	36,97
	628100	COTISATIONS	210,00		230,00		225,00		-20,00	5,00
		<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>-105 043,48</b>		<b>-70 345,71</b>		<b>-82 996,25</b>		<b>-34 697,77</b>	<b>12 650,54</b>
<b>+</b>		<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>563 840,70</b>		<b>547 544,27</b>		<b>553 453,80</b>		<b>16 296,43</b>	<b>-5 909,53</b>
	740100	ORGANISMES 1%	82 929,00		88 397,00		89 921,00		-5 468,00	-1 524,00
	740200	ORGANISME H. L. M	24 410,00		23 952,60		23 297,10		457,40	655,50
	740300	ORGANISMES FINANCIERS	17 285,00		17 300,00		18 180,00		-15,00	-880,00
	740400	ORGANISMES PROFESSIONNELS	2 515,00		3 080,00		3 080,00		-565,00	0,00
	740500	COMMUNES	1 375,70		1 989,00		2 022,70		-613,30	-33,70
	740510	EPCI	43 159,00		36 557,28		33 890,00		6 601,72	2 667,28
	740600	ETAT	64 387,00		66 143,39		72 073,00		-1 756,39	-5 929,61
	740700	CONSEIL GENERAL	164 500,00		149 500,00		149 500,00		15 000,00	0,00
	740800	ORGANISME INTERET GENERAL			25,00		25,00		-25,00	0,00
	740880	CAF	24 100,00		24 100,00		24 100,00		0,00	0,00



**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES**

	N° compte	Désignation	31/12/2012		31/12/2011		31/12/2010		Variation (1) - (2) (4)	Variation (2) - (3) (5)
			(1)		(2)		(3)			
			Montant	%	Montant	%	Montant	%		
	740890	MSA					2 125,00			-2 125,00
	740900	ASSOCIATI ONS D'USAGERS	180,00		210,00		240,00		-30,00	-30,00
	740920	OBSERVAT OIRE FONCIER	4 000,00		4 000,00		4 000,00		0,00	0,00
	740930	SUBVENT.F AAD/FAPAP	11 000,00		11 000,00		11 000,00		0,00	0,00
	740960	COORDINAT ION PDALPD	124 000,00		121 290,00		120 000,00		2 710,00	1 290,00
-		<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>22 442,58</b>		<b>25 412,16</b>		<b>25 243,22</b>		<b>-2 969,58</b>	<b>168,94</b>
	631100	TAXE SUR LES SALAIRES	20 866,00		23 495,00		23 517,22		-2 629,00	-22,22
	633300	FORMATION CONTINUE	1 576,58		1 917,16		1 726,00		-340,58	191,16
-		<b>Charges de personnel</b>	<b>390 598,66</b>		<b>431 220,04</b>		<b>417 511,39</b>		<b>-40 621,38</b>	<b>13 708,65</b>
	641000	SALAIRES	268 427,61		298 969,09		287 321,69		-30 541,48	11 647,40
	641200	CONGES PAYES	8 785,46		-2 010,05		2 080,23		10 795,51	-4 090,28
	641400	INDEMNITE	1 861,24						1 861,24	
	645100	URSSAF	77 453,58		84 282,54		78 339,16		-6 828,96	5 943,38
	645200	MUTUELLE					8 342,40			-8 342,40
	645300	RETRAITE&P REVOYANC E	37 401,84		39 385,23		28 306,47		-1 983,39	11 078,76
	645400	ASSEDIC	11 645,25		13 073,84		12 719,69		-1 428,59	354,15
	645520	CHARGES SOC/ CONGES PAYES	4 388,65		657,49		-353,09		3 731,16	1 010,58
	645530	CHARGES SOCIALES/P RIMES	-1 294,00		-1 620,00		-891,00		326,00	-729,00
	647500	AIDAMT	708,03		785,77		654,45		-77,74	131,32
	648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 123,74		3 111,27		1 762,93		-1 987,53	1 348,34
	791641	TRANSFERT S CHARGES/R EMUN.	-19 902,74		-5 415,14		-771,54		-14 487,60	-4 643,60
		<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATI ON</b>	<b>45 755,98</b>		<b>20 566,36</b>		<b>27 702,94</b>		<b>25 189,62</b>	<b>-7 136,58</b>
+		<b>Reprises prov. et</b>	<b>618,00</b>		<b>1 210,00</b>		<b>1 676,22</b>		<b>-592,00</b>	<b>-466,22</b>

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES**

	N° compte	Désignation	31/12/2012		31/12/2011		31/12/2010		Variation (1) - (2) (4)	Variation (2) - (3) (5)
			(1)		(2)		(3)			
			Montant	%	Montant	%	Montant	%		
		<b>transferts de charges</b>								
	791000	TRANSFERTS DE CHARGES	618,00		1 210,00		1 676,22		-592,00	-466,22
<b>+</b>		<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>50,02</b>		<b>0,19</b>				<b>49,83</b>	<b>0,19</b>
	758000	PROD.DIVERS GESTION COURANT	0,02		0,19				-0,17	0,19
	789400	REP.RESS.NON UTIL.EN N-1	50,00						50,00	
<b>-</b>		<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>9 338,59</b>		<b>9 631,56</b>		<b>10 080,29</b>		<b>-292,97</b>	<b>-448,73</b>
	681110	DOT.AMORT.S/IMMO.INCORPORE.	1 910,64						1 910,64	
	681120	DOT.AMORT.S/IMMO.CO RPORELL.	7 427,95		9 631,56		10 080,29		-2 203,61	-448,73
<b>-</b>		<b>Autres charges d'exploitation</b>	<b>4,00</b>		<b>55,01</b>		<b>18,14</b>		<b>-51,01</b>	<b>36,87</b>
	658000	CHARG.DIVERS.GESTION COURANT	4,00		5,01		18,14		-1,01	-13,13
	689400	ENGAG.A REALIS./SUBV.UESL			50,00				-50,00	50,00
		<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>37 081,41</b>		<b>12 089,98</b>		<b>19 280,73</b>		<b>24 991,43</b>	<b>-7 190,75</b>
<b>+</b>		<b>Produits financiers</b>	<b>4 591,38</b>		<b>3 954,03</b>		<b>3 169,86</b>		<b>637,35</b>	<b>784,17</b>
	768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4 591,38		3 954,03		3 169,86		637,35	784,17
		<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>41 672,79</b>		<b>16 044,01</b>		<b>22 450,59</b>		<b>25 628,78</b>	<b>-6 406,58</b>
<b>+</b>		<b>Produits exceptionnels</b>	<b>4 117,72</b>		<b>14 559,00</b>				<b>-10 441,28</b>	<b>14 559,00</b>
	771300	LIBERALITES RECUES	4 117,72						4 117,72	
	787500	REP DOT PROV RISQ CHARG EXCEPT			14 559,00				-14 559,00	14 559,00

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES**

	N° compte	Désignation	31/12/2012		31/12/2011		31/12/2010		Variation (1) - (2) (4)	Variation (2) - (3) (5)
			(1)		(2)		(3)			
			Montant	%	Montant	%	Montant	%		
-		<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>8 832,00</b>		<b>13 946,18</b>		<b>22 118,77</b>		<b>-5 114,18</b>	<b>-8 172,59</b>
	671200	PENALITES DE RETARD	44,00						44,00	
	672000	CHGES SUR EX ANTERIEUR S			1 013,57		126,77		-1 013,57	886,80
	687120	DOT AMORTS EXCEPTIONNELS			12 932,61				-12 932,61	12 932,61
	687500	DOT.PROV. RISQ.CHARG.EXCEPT.	8 788,00				21 992,00		8 788,00	-21 992,00
-		<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>715,00</b>		<b>732,00</b>				<b>-17,00</b>	<b>732,00</b>
	695000	IMPOT SUR LES SOCIETES	715,00		732,00				-17,00	732,00
		<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>36 243,51</b>		<b>15 924,83</b>		<b>331,82</b>		<b>20 318,68</b>	<b>15 593,01</b>

**TABLEAU DE FINANCEMENT**  
**(analysant la variation du fonds de roulement)**

Désignation		31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
<b>RESSOURCES</b>	Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	36 243,51	15 924,83	331,82
	Elimination des charges et produits sans incidence sur le fonds de roulement ou non liés à l'exploitation :			
	* Dotations aux amortissements et provisions	18 126,59	22 614,17	32 072,29
	* Reprises sur amortissements et provisions		14 559,00	
	* Transfert au compte charges à répartir		50,00	
	* Plus-values / Moins-values de cession			
	* Amortissements des subventions d'investissement			
	<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>54 370,10</b>	<b>23 930,00</b>	<b>32 404,11</b>
	Prélèvements de l'exploitant et rémunération de l'exploitant et des associés			
	Apports de l'exploitant			
<b>AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE</b>	<b>54 370,10</b>	<b>23 930,00</b>	<b>32 404,11</b>	
Cessions d'immobilisations :				
* Incorporelles				
* Corporelles				
* Financières				
Augmentation du capital				
Nouveaux emprunts				
Avances reçues des associés				
Subventions d'investissement acquises				
<b>TOTAL DES RESSOURCES (A)</b>	<b>54 370,10</b>	<b>23 930,00</b>	<b>32 404,11</b>	
<b>EMPLOIS</b>	Acquisitions d'immobilisations :			
	* Incorporelles	2 380,04		
	* Corporelles	930,70	11 734,02	10 067,79
	* Financières	5 000,00		
	Réduction du capital social			
	Remboursements d'emprunts			
Remboursements des avances des associés				
Dividendes				
<b>TOTAL DES EMPLOIS (B)</b>	<b>8 310,74</b>	<b>11 734,02</b>	<b>10 067,79</b>	
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT (A-B) = (C)</b>	<b>46 059,36</b>	<b>12 195,98</b>	<b>22 336,32</b>	
Variation des stocks				
Variation des créances clients				
Variation des autres créances d'exploitation	16 634,12	-55 222,88	19 489,01	
Variation des dettes fournisseurs	-463,36	7 565,72	-2 957,34	
Variation des autres dettes d'exploitation	9 168,95	8 812,31	-835,92	
<b>VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (D)</b>	<b>25 339,71</b>	<b>-38 844,85</b>	<b>15 695,75</b>	
Variation des créances sur cessions d'immobilisations				
Variation du capital souscrit non versé				
Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations				
Variation des subventions d'investissement à recevoir				
Variation des dividendes à payer				
<b>VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION (E)</b>				
<b>VARIATION DE TRÉSORERIE (C-D-E) = (F)</b>	<b>20 719,65</b>	<b>51 040,83</b>	<b>6 640,57</b>	
Fonds de roulement à l'ouverture (G)	278 130,61	265 934,63	243 598,31	
Fonds de roulement à la clôture (G+C)	324 189,97	278 130,61	265 934,63	
Besoin en Fonds de Roulement à l'ouverture (H)	-95 411,69	-56 566,84	-72 262,59	
Besoin en Fonds de Roulement à la clôture (H+D+E)	-70 071,98	-95 411,69	-56 566,84	
Trésorerie à l'ouverture (I)	373 542,30	322 501,47	315 860,90	
Trésorerie à la clôture (I+F)	394 261,95	373 542,30	322 501,47	

**TABLEAU DE FINANCEMENT**  
**(analysant la variation de trésorerie)**

Désignation	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
<b>OPÉRATIONS D'EXPLOITATION</b>			
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	36 243,51	15 924,83	331,82
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :			
* Dotations aux amortissements et provisions	18 126,59	22 614,17	32 072,29
* Reprises sur amortissements et provisions		14 559,00	
* Transfert au compte charges à répartir		50,00	
* Plus-values / Moins-values de cession			
* Amortissements des subventions d'investissement			
Variation des stocks			
Variation des créances clients			
Variation des autres créances d'exploitation	-16 634,12	55 222,88	-19 489,01
Variation des dettes fournisseurs	463,36	-7 565,72	2 957,34
Variation des autres dettes d'exploitation	-9 168,95	-8 812,31	835,92
<b>EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (A)</b>	<b>29 030,39</b>	<b>62 774,85</b>	<b>16 708,36</b>
<b>OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT</b>			
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations :			
* Incorporelles	2 380,04		
* Corporelles	930,70	11 734,02	10 067,79
* Financières	5 000,00		
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations :			
* Incorporelles			
* Corporelles			
* Financières			
<b>EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT (B)</b>	<b>-8 310,74</b>	<b>-11 734,02</b>	<b>-10 067,79</b>
<b>OPÉRATIONS DE FINANCEMENT</b>			
Sommes reçues des actionnaires suite à une augmentation de capital			
Avances reçues des associés			
Apports de l'exploitant			
Encaissements provenant de nouveaux emprunts			
Encaissements de subventions d'investissement			
Dividendes versés			
Prélèvements de l'exploitant et rémunérations de l'exploitant et des associés			
Réduction de capital			
Remboursements d'emprunts			
Remboursements des avances des associés			
<b>EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS DE FINANCEMENT (C)</b>			
<b>VARIATION DE TRÉSORERIE (A+B+C) = (D)</b>	<b>20 719,65</b>	<b>51 040,83</b>	<b>6 640,57</b>
Trésorerie à l'ouverture (E)	373 542,30	322 501,47	315 860,90
Trésorerie à la clôture (D+E)	394 261,95	373 542,30	322 501,47

**DISPONIBLE APRÈS FINANCEMENT INTERNE DE CROISSANCE  
(DAFIC)**

Désignation	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	36 243,51	15 924,83	331,82
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :			
* Dotations aux amortissements et provisions	18 126,59	22 614,17	32 072,29
* Reprises sur amortissements et provisions		14 559,00	
* Transfert au compte charges à répartir		50,00	
* Plus-values / Moins-values de cession			
* Amortissements des subventions d'investissement			
Variation des stocks			
Variation des créances clients			
Variation des autres créances d'exploitation	-16 634,12	55 222,88	-19 489,01
Variation des dettes fournisseurs	463,36	-7 565,72	2 957,34
Variation des autres dettes d'exploitation	-9 168,95	-8 812,31	835,92
<b>EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION</b>	<b>29 030,39</b>	<b>62 774,85</b>	<b>16 708,36</b>
Acquisitions d'immobilisations :			
* Incorporelles	2 380,04		
* Corporelles	930,70	11 734,02	10 067,79
Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations			
Cessions d'immobilisations :			
* Incorporelles			
* Corporelles			
Variation des créances sur cessions d'immobilisations			
<b>DAFIC</b>	<b>25 719,65</b>	<b>51 040,83</b>	<b>6 640,57</b>