

B R U N O

**GUERRAZ**

128, rue Lamartine 73000 Chambéry  
Téléphone 04 79 96 22 82 Fax 04 79 96 22 79  
secretariat@cabinetguerraz.com  
Expert comptable - Commissaire aux comptes

**ASSOCIATION « LE PELICAN »**

**12 Rue du Commandant Perceval**

**73000 CHAMBERY**

-----

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

**Exercice clos le 31 décembre 2012**

**ASSOCIATION « LE PELICAN »  
12 Rue du Commandant Perceval  
73000 CHAMBERY**

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

**Exercice clos le 31 décembre 2012**

-----

Aux membres,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LE PELICAN, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président du conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**II / OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

## **II/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

## **III/ VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du président du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Chambéry, le 10 juin 2013

Le Commissaire aux Comptes

  
B. GUERRAZ

## BILAN ACTIF

	Exercice N 31/12/2012			Exercice N-1 31/12/2011
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissements				
Frais de recherche et développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances acomptes versés sur cdes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions	332 037,93	88 249,77	243 788,16	48 225,03
Instal tech. mat et outillage indust.				
Autres	115 878,26	106 227,08	9 651,18	20 011,15
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	900,00	0,00	900,00	900,00
Prêts				
Autres	3 759,16	0,00	3 759,16	3 759,16
<b>TOTAL I</b>	<b>452 575,35</b>	<b>194 476,85</b>	<b>258 098,50</b>	<b>72 895,34</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Mat.premières, approvisionnements				
En cours de production				
( biens et services ) (a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>AVANCES ACOMPTES VERSES SUR CDES</b>				
<b>CREANCES (3)</b>				
Usagers et comptes rattachés	8 518,09	0,00	8 518,09	8 936,54
Autres	52 315,56	0,00	52 315,56	114 591,22
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	24 737,72	0,00	24 737,72	254 655,42
<b>DISPONIBILITES</b>	690 447,31	0,00	690 447,31	235 729,99
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)</b>	3 721,65	0,00	3 721,65	9 188,23
<b>TOTAL II</b>	<b>779 740,33</b>	<b>0,00</b>	<b>779 740,33</b>	<b>623 101,40</b>
Charges à répartir s/plusieurs exercices (III)				
Primes remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 232 315,68</b>	<b>194 476,85</b>	<b>1 037 838,83</b>	<b>695 996,74</b>
(1) Droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				
(a) A ventiler le cas échéant, entre biens d'une part et services d'autre part				

## BILAN PASSIF

	Exercice N 31/12/2012	Exercice N-1 31/12/2011
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables)	311 816,79	111 816,79
Ecart de réévaluation		
Réserves	29 497,13	16 710,53
Report à nouveau (a)	-29,19	-29,19
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (b)</b>	<b>56 551,04</b>	<b>53 327,40</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultat sous contrôle de tiers financeurs	25 520,26	-15 020,54
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	27 745,76	28 812,90
Provisions réglementées	20 102,04	13 568,14
Droits de propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL I</b>	<b>471 203,83</b>	<b>209 186,03</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	163 000,92	121 624,83
<b>TOTAL II</b>	<b>163 000,92</b>	<b>121 624,83</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement	110 974,24	143 736,88
Sur autres ressources		
<b>TOTAL III</b>	<b>110 974,24</b>	<b>143 736,88</b>
<b>DETTES (1) (d)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	82 642,48	14 150,68
Dettes fiscales et sociales	184 463,82	184 594,35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 533,54	22 703,97
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	20,00	0,00
<b>TOTAL IV</b>	<b>292 659,84</b>	<b>221 449,00</b>
Ecart de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 037 838,83</b>	<b>695 996,74</b>
(1) Dont à plus d'un an	0,00	0,00
Dont à moins d'un an	292 639,84	221 449,00
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(a) Montant précédé d'un signe (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées		
(b) Montant précédé d'un signe (-) lorsqu'il s'agit d'une perte		
(c) Dettes sur achats ou prestations de services		
(d) A l'exception pour l'application (1), des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2012	Exercice N-1 31/12/2011
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (ou produits courants non financiers) (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services) (a)	2 091,00	0,00
<b>Chiffres d'affaire net</b>	<b>2 091,00</b>	<b>0,00</b>
dont à l'exportation	0,00	0,00
Production stockée (b)		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 679 500,00	1 671 846,00
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	22 971,06	9 078,44
Cotisations	500,00	400,00
Autres produits (hors cotisations)	20 257,96	20 794,46
<b>TOTAL I</b>	<b>1 725 320,02</b>	<b>1 702 118,90</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (ou charges courantes non financières)</b>		
Achats de marchandises (c)		
Variation de stock (marchandises) (d)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) (d)		
Autres achats et charges externes	362 987,49	285 139,49
Impôts, taxes et versements assimilés	103 004,22	94 374,12
Salaires et traitements	803 814,16	780 908,85
Charges sociales	380 442,33	369 330,05
Dotations aux amortissements, provisions et engagements :		
- sur immobilisations : dotation aux amortissements (e)	17 398,40	19 841,63
- sur immobilisations : dotation aux provisions		
- sur actif circulant : dotation aux provisions		
- pour risques et charges : dotation aux provisions	41 376,09	6 113,81
Autres charges	1 398,25	1 155,14
<b>TOTAL II</b>	<b>1 710 420,94</b>	<b>1 556 863,09</b>
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)</b>	<b>14 899,08</b>	<b>145 255,81</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun :		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 353,58	11,25
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 533,90	506,25
<b>TOTAL V</b>	<b>12 887,48</b>	<b>517,50</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>12 887,48</b>	<b>517,50</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>27 786,56</b>	<b>145 773,31</b>

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2012	Exercice N-1 31/12/2011
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 535,74	5 316,22
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>	<b>2 535,74</b>	<b>5 316,22</b>
Sur opérations de gestion	0,00	10,00
Sur opérations en capital	6 533,90	506,25
Dotations aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL VIII</b>	<b>6 533,90</b>	<b>516,25</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-3 998,16</b>	<b>4 799,97</b>
Impôts sur les sociétés (IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>1 740 743,24</b>	<b>1 707 952,62</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>1 716 954,84</b>	<b>1 557 379,34</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>23 788,40</b>	<b>150 573,28</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (N)	143 736,88	46 491,00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (K)	110 974,24	143 736,88
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>56 551,04</b>	<b>53 327,40</b>
Y compris :		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		
<b><u>Evaluation des contributions volontaires en nature</u></b>		
<b><u>Produits</u></b>		
Bénévolat		
Prestations en nature	30 400,00	62 816,00
Dons en nature		
<b>Total</b>	<b>30 400,00</b>	<b>62 816,00</b>
<b><u>Charges</u></b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	30 400,00	62 816,00
Personnel bénévole		
<b>Total</b>	<b>30 400,00</b>	<b>62 816,00</b>
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
<p>(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes</p> <p>(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)</p> <p>(c) Y compris droits de douane</p> <p>(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-)</p> <p>(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir</p>		

## ASSOCIATION LE PELICAN

DETAIL DES PRODUITS 1 / 2	31.12.2012	31.12.2011	ECART
<b>PRODUITS EXPLOITATION</b>			
708000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	2 091,00	0,00	2 091,00
	<b>2 091,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 091,00</b>
<b>SUBVENTIONS</b>			
7310000 PRODUIT DE LA TARIFICATION CSAPA	1 340 087,00	1 306 100,00	33 987,00
7311000 PRODUIT DE LA TARIFICATION CAARUD	174 137,00	189 829,00	-15 692,00
7410000 AUTRES SUBVENTIONS CAARUD (1)	12 622,00	15 122,00	-2 500,00
7411000 AUTRES SUBVENTIONS CSAPA (2)	55 000,00	50 500,00	4 500,00
7418200 SUBV COMMUNES (3)	9 847,00	9 995,00	-148,00
7418900 SUBV DE PREVENTION (4)	87 807,00	100 300,00	-12 493,00
	<b>1 679 500,00</b>	<b>1 671 846,00</b>	<b>7 654,00</b>
<b>REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERT DE CHARGES</b>			
781500 REPRISE SUR PROVISION RISQUE ET CHARGES	0,00	0,00	0,00
791100 REMBOURSEMENT ASSURANCE	14 699,73	418,60	14 281,13
791200 REMBOURSEMENT FORMATION	8 271,33	8 659,84	-388,51
	<b>22 971,06</b>	<b>9 078,44</b>	<b>13 892,62</b>
<b>AUTRES PRODUITS</b>			
756000 COTISATIONS ADHERENTS	500,00	400,00	100,00
758000 PRODUITS DIVERS GESTION	8,52	6,28	2,24
758100 DONS MANUELS NON AFFECTES	0,00	756,39	-756,39
758110 PART ACTION PREVENTION	6 627,36	9 819,40	-3 192,04
758311 PARTICIPATION CENTRE HOSPITALIER	5 688,54	5 688,54	0,00
758340 REMBT PROMOFAP FORMATION	0,00	0,00	0,00
758341 REMBT ANIT	269,84	443,50	-173,66
758800 REMBT ACTIONS PERMANENTES	5 266,50	1 728,00	3 538,50
758831 ETAT CUI CAE	2 397,20	2 352,35	44,85
	<b>20 757,96</b>	<b>21 194,46</b>	<b>-436,50</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
764000 PLUS-VALUES SUR CESSION SICAV	6 533,90	506,25	6 027,65
764100 INTERETS FINANCIERS	1 132,43	11,25	1 121,18
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	5 221,15	0,00	0,00
	<b>12 887,48</b>	<b>517,50</b>	<b>12 369,98</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	668,60	4 249,08	-3 580,48
775200 VALEUR COMPTABLE ELTS ACTIFS CEDES	0,00	0,00	0,00
777000 AMORTISSEMENT DES SUBVENTIONS INVEST	1 067,14	1 067,14	0,00
778000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	800,00	0,00	800,00
	<b>2 535,74</b>	<b>5 316,22</b>	<b>-2 780,48</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>1 740 743,24</b>	<b>1 707 952,62</b>	<b>32 790,62</b>

(1) CONSEIL GENERAL RSA	7 622,00	7 622,00	
CHAMBERY METROPOLE CAARUD	0,00	2 500,00	
MILDT CAARUD	5 000,00	5 000,00	
(2) CONSEIL GENERAL RSA	35 000,00	35 000,00	
MILT AIN BELLEY	0,00	2 500,00	
MILDT PREVENTION ADDICTION EN MILIEU SCOLAIRE	0,00	3 000,00	
MILDT SOUTIEN PARENTALITE	10 000,00	10 000,00	
MILDT MILIEU SCOLAIRE	10 000,00	0,00	



## ASSOCIATION LE PELICAN

DETAIL DES PRODUITS 2 / 2	31.12.2012		31.12.2011		ECART
(3) AIX LES BAINS	3 812,00		3 812,00		
ALBERTVILLE	1 600,00		1 600,00		
CHAMBERY	1 900,00		1 900,00		
RUMILLY	2 400,00		2 550,00		
COGNIN	135,00		133,00		
(4) REGION Prévention jeunes en station Tarentaise	10 000,00		0,00		
ARS PARENTALITE	15 000,00		15 000,00		
ARS SAISONNIER	5 500,00		5 500,00		
CONSEIL REGIONAL SAISONNIER	0,00		9 660,00		
CONSEIL GENERAL DEDALE DE VIE	8 000,00		13 000,00		
CONSEIL GENERAL Prévention	0,00		12 200,00		
CONSEIL GENERAL FAFS	17 200,00		0,00		
CHAMBERY METROPOLE CLUCS	25 000,00		25 000,00		
ETAT ACSE	0,00		5 500,00		

REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES EX ANT.					
789400 REP.RESSOURCES./UTIL.S/EX ANT	143 736,88		46 491,00		97 245,88
	143 736,88		46 491,00		97 245,88

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
871000 MISE A DISPOSITION LOCAUX CHAMBERY CSAPA	9 200,00		9 200,00		0,00
871000 MISE A DISPOSITION LOCAUX CHAMBERY CAARUD	7 200,00		7 200,00		0,00
871000 MISE A DISPOSITION LOCAUX AIX LES BAINS	2 900,00		2 900,00		0,00
871000 MISE A DISPOSITION PERSONNEL CH CHY	11 100,00		43 516,00		-32 416,00
871000 MISE A DISPOSITION MATERIEL REVIH-ST5	0,00		0,00		0,00
<u>TOTAL DES PRODUITS</u>	<u>30 400,00</u>		<u>62 816,00</u>		<u>-32 416,00</u>

**1 - Faits majeurs de l'exercice :**

Etat exprimé en euros

**1.1. - Evènements principaux**

Néant.

**1.2. - Principes, règles et méthodes comptables****1.2.1. - Présentation des comptes.**

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de commerce et du Plan Comptable Général.

Hypothèses de base retenues :

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement 99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement 99-01.

**1.2.2. - Changement de méthode d'évaluation.**

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté au cours de l'exercice.

**1.2.3. - Changement de méthode de présentation.**

Aucun changement dans les méthodes de présentation n'a été apporté au cours de l'exercice.

**1.2.4. - Evaluation des immobilisations et amortissements.**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements sont calculés de la façon suivante :

	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	50 ans
Matériel médical	Linéaire	5 et 10 ans
Matériel, Mobilier de bureau	Linéaire	3, 4, 5 et 10 ans
Agencements, Installations	Linéaire	8 et 10 ans

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

**1.2.5. - Evaluation des stocks et en-cours.**

Non applicable

**1.2.6. - Evaluation des créances et dettes.**

Les créances et les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des éventuelles difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

*Etat exprimé en euros*

**1.2.7. - Evaluation des disponibilités et valeurs mobilières de placement.**

Les liquidités disponibles, en banque ou en caisse, ont été évaluées à leur valeur nominale.

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, à l'exclusion des frais d'acquisition.

Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence

**1.2.8. - Evaluation des provisions pour risques et charges.**

Les provisions sont destinées à couvrir les risques et les charges, que des événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet, mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains.

Chaque risque ou charge fait l'objet d'une analyse au cas par cas.

**2 - Informations relatives au bilan actif :**

<b>2.1. - Immobilisations brutes (K€)</b>	<b>01/01/2012</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>31/12/2012</b>
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	245,40	202,60	-	448
Immobilisations financières	4,60	-	-	4,6
<b>Total</b>	<b>250</b>	<b>202,60</b>	<b>-</b>	<b>452,60</b>

<b>2.2. - Amortissements et provisions (K€)</b>	<b>01/01/2012</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>31/12/2012</b>
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	177,10	17,40	-	194,50
Immobilisations financières	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>177,10</b>	<b>17,40</b>	<b>-</b>	<b>194,50</b>

<b>2.3. - Échéances des créances (K€)</b>	<b>Montant brut</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>Plus d'un an</b>
Immobilisations financières	3,80	-	3,80
Usagers et créances rattachées	8,50	8,50	-
Autres créances	52,30	52,30	-
<b>Total</b>	<b>64,60</b>	<b>60,80</b>	<b>3,80</b>

<b>2.4. - Autres postes du bilan actif (K€)</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Observation</b>
Produits à recevoir	42,30	
Charges constatées d'avances	3,70	

**3 - Informations relatives au bilan passif :****3.1. - Fonds associatif avec droit de reprise (K€)**

Non applicable.

**3.2. - Fonds associatif sans droit de reprise (K€)**

	01/01/2012	Augmentation	Diminution	31/12/2012
102100 - Fonds dotation	7,10			7,10
102110 - Valeur patrimoine intégré	52,20			52,20
102500 - Legs et donation	-	200,0		200,00
102600 - SUBV. SECOURS CATHOLIQUE	2,30			2,30
102610 - SUBV. CONSEIL GENERAL	5,20	-	-	5,20
102620 - SUBV. MUTUALITE FRANCAISE	9,20	-	-	9,20
102630 - SUBV. CPAM	35,80	-	-	35,80
<b>Total</b>	<b>111,80</b>	<b>200,0</b>	<b>-</b>	<b>311,80</b>

**3.3. - Provisions (K€)**

	01/01/2012	Augmentation	Diminution	31/12/2012
Provision pour risques et charges	-	21,00	-	21,00
Provision pour retraite (1)	121,60	20,40	-	142,00
Provision pour dépréciation	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>121,60</b>	<b>41,40</b>	<b>-</b>	<b>163,00</b>

(1) paramètres techniques : table de mortalité TV88/90, taux d'actualisation de 3%, départ à l'initiative du salarié, méthode de calcul rétrospective, taux de charges 56 %.

**3.4. - Échéances des dettes (K€)**

	Montant brut	1 an au plus	Plus d'un an
Fournisseurs & comptes rattachés	82,60	82,60	-
Dettes fiscales & sociales	184,50	184,50	-
Autres dettes	25,50	25,50	-
<b>Total</b>	<b>292,60</b>	<b>292,60</b>	<b>-</b>

**3.5. - Autres postes du bilan passif (K€)**

	31/12/2012	Observation
Charges à payer	130,40	
Produits constatés d'avance	-	

**3.6. - Subventions d'investissements (K€)**

	Subvention renouvelable		Subvention non renouvelable	
	Avec droit de reprise	Sans droit de reprise	Avec droit de reprise	Sans droit de reprise
Bien renouvelable	-	-	-	52,40
Bien non renouvelable	-	-	-	27,70

**3.7. - Fonds dédiés (K€)**

	01/01/2012	Augmentation	Diminution	31/12/2012
194000 - Sur subventions de fonctionnement	143,70	111,00	143,70	111,00
<b>Total</b>	<b>143,70</b>	<b>111,00</b>	<b>143,70</b>	<b>111,00</b>
Dont non movimentés au cours des deux derniers exercices :	-	-	-	-

**3.8. - Variation des fonds associatifs (K€)**

Fonds associatifs au 31 décembre N :	471,2
Fonds associatifs au 31 décembre N - 1 :	209,2
<b>Variation :</b>	<b>262,0</b>
Résultat de l'exercice (Excédent) :	56,6
<b>Variation ne provenant pas du résultat :</b>	<b>205,4</b>
Amortissement subvention investissement	- 1,1
Dotations provision réglementée	6,5
Legs maison L'Amiandier	200
<b>Total des autres variations</b>	<b>205,4</b>

**4 - Informations relatives au compte de résultat :**

<b>4.1. - Ventillation des produits (K€)</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Observation</b>
Produits de la tarification et subventions	1 681,6	
Autres produits	20,8	
Reprise sur provision et transfert de charges	22,9	
Produits financiers	12,9	
Produits exceptionnels	2,5	
<b>Total</b>	<b>1 740,7</b>	

**4.2. - Transferts de charges (K€)**

Les postes de transferts de charges se décomposent comme suit :

- Remboursement d'assurance	14,7
- Remboursement de formation	8,3
<b>Total :</b>	<b>23,0</b>

**4.3. - Produits et charges exceptionnels (K€)**

Les produits exceptionnels se décomposent comme suit :

- Reprise des subventions :	1,1
- Régularisations diverses dont bonus écologique :	1,5
<b>Total :</b>	<b>2,6</b>

**4.4. - Valorisation des contributions volontaires en nature (K€)**

Les contributions volontaires ne représentent aucun flux financier pour l'association et en particulier les apports en temps des administrateurs ne donnent lieu à aucune rémunération de la part de l'association.

Au cours de l'exercice, notre association a bénéficié des contributions volontaires suivantes qui ont été valorisées au pied du compte de résultat :

**- Mise à disposition :**

- mise à disposition locaux Chambéry CSST :	9,2 K€
- mise à disposition locaux Chambéry BOUTIQUE :	7,2 K€
- mise à disposition locaux Aix les Bains :	2,9 K€
- mise à disposition personnel Centre hospitalier :	11,1 K€

**- Valorisation du bénévolat :**

Le bénévolat n'a pas fait l'objet d'une valorisation financière sur l'exercice.

**4.5. - Autres informations significatives**

Néant.

**5 - Autres informations :****5.1. - Crédit bail (K€)**

Néant.

**5.2. - Engagements financiers (K€)**

	Donnés	Reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements en matière de crédit bail		
Engagements en matières de pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements (1)	31,7	
<b>Total des engagements financiers</b>	<b>31,7</b>	<b>-</b>

(1) Locations financières uniquement.

**5.3. - Dettes garanties par des sûretés réelles**

Non applicable

**5.4. - Rémunération des dirigeants**

L'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 oblige les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'état ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 € à publier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Cette information n'est pas fournie dans l'association car elle permettrait d'identifier la situation des membres du collège concerné (Code de Commerce article R 123-198 1°)

**5.5. - Effectif moyen (en ETP)**

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'Association
Cadres	8,99	-
Agents de maîtrise et techniciens	16,50	1,00
Employés	0,66	-
<b>Total</b>	<b>26,15</b>	<b>1,00</b>
Dont contrats aidés	1,00	

**5.5. - Honoraires des commissaires aux comptes**

Les honoraires versés au commissaires aux comptes au titre de sa mission légales de contrôle des comptes s'élèvent à 3,6 K€.

**5.6. - Autres informations significatives**

Néant.