

**A.R.E.S**

**Association régionale en économie sociale  
2 PLACE ROMEE DE VILLENEUVE  
LE MANSARD B  
13090 - AIX EN PROVENCE**

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2012**

---

**ALTICA - AIX**

# COMPTES ANNUELS

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	13 325	12 906	420	646	226	35.00
	Autres immobilisations corporelles	39 345	20 613	18 732	24 994	6 262	25.05
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	458		458	458			
Prêts							
Autres immobilisations financières	9 079		9 079	12 646	3 566	28.20	
<b>TOTAL I</b>	<b>62 207</b>	<b>33 518</b>	<b>28 689</b>	<b>38 743</b>	<b>10 054</b>	<b>25.95</b>	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	209 927		209 927	302 631	92 703	30.63
	Autres créances	800		800	3 124	2 324	74.38
Valeurs mobilières de placement	102 629		102 629	100 265	2 364	2.36	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	326 717		326 717	209 184	117 533	56.19	
Charges constatées d'avance (3)	6 646		6 646	5 462	1 184	21.68	
<b>TOTAL III</b>	<b>646 720</b>		<b>646 720</b>	<b>620 666</b>	<b>26 054</b>	<b>4.20</b>	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>708 927</b>	<b>33 518</b>	<b>675 409</b>	<b>659 409</b>	<b>15 999</b>	<b>2.43</b>	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	383 212		345 177		38 035	11.02
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	135 186		38 035		97 151	255.42
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	518 398		383 212		135 186	35.28
	<b>TOTAL II</b>						
Comptes de liaison							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	24 050		24 050			
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>	24 050		24 050			
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	8 111		12 000		3 889	32.41
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 655		80 329		61 674	76.78
	Dettes fiscales et sociales	106 194		159 819		53 624	33.55
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	<b>TOTAL IV</b>	132 961		252 147		119 187	47.27
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	675 409		659 409		15 999	2.43

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

8 111  
128 849 244 036

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	881 566		943 410	61 843 6.56
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Collectes Cotisations Autres produits	137		107	30 28.57
<b>TOTAL I</b>	<b>881 704</b>		<b>943 516</b>	<b>61 813 6.55</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	181 962		303 467	121 505 40.04
Impôts, taxes et versements assimilés	27 397		36 345	8 948 24.62
Salaires et traitements	400 433		392 250	8 183 2.09
Charges sociales	148 496		162 074	13 578 8.38
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	6 388		7 307	919 12.57
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)				
<b>TOTAL II</b>	<b>764 676</b>		<b>901 443</b>	<b>136 767 15.17</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>117 027</b>		<b>42 073</b>	<b>74 954 178.15</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	2 394		2 897	503- 17.37-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>	<b>2 394</b>		<b>2 897</b>	<b>503- 17.37-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	286		41	245 594.86
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>	<b>286</b>		<b>41</b>	<b>245 594.86</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>2 107</b>		<b>2 856</b>	<b>748- 26.20-</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>119 134</b>		<b>44 929</b>	<b>74 206 165.16</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 891		50 030	39 139- 78.23-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 066		3 264	5 802 177.77
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	<b>19 957</b>		<b>53 294</b>	<b>33 336- 62.55-</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0		43 542	43 542- 100.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 666		4 609	942- 20.45-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions			11 746	11 746- 100.00-
<b>TOTAL VIII</b>	<b>3 666</b>		<b>59 897</b>	<b>56 231- 93.88-</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>16 291</b>		<b>6 603</b>	<b>22 894 346.70</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)	239		290	51- 17.59-
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>904 054</b>		<b>999 706</b>	<b>95 652- 9.57-</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>768 868</b>		<b>961 671</b>	<b>192 803- 20.05-</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>135 186</b>		<b>38 035</b>	<b>97 151 255.42</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>135 186</b>		<b>38 035</b>	<b>97 151 255.42</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 675 408.82 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 881 703.63 Euros et dégageant un excédent de 135 186.17 Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	13 325		
Installations générales agencements aménagements divers	28 119		
Matériel de transport	20 590		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 162		
<b>TOTAL</b>	<b>74 197</b>		
Autres titres immobilisés	458		
Prêts, autres immobilisations financières	12 646		0
<b>TOTAL</b>	<b>13 103</b>		<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>87 300</b>		<b>0</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			13 325	13 325
Installations générales agencements aménagements divers			28 119	28 119
Matériel de transport		20 590		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		936	11 226	11 226
<b>TOTAL</b>		<b>21 526</b>	<b>52 670</b>	<b>52 670</b>
Autres titres immobilisés			458	458
Prêts, autres immobilisations financières		3 566	9 079	9 079
<b>TOTAL</b>		<b>3 566</b>	<b>9 537</b>	<b>9 537</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>25 093</b>	<b>62 207</b>	<b>62 207</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 679	226		12 906
Installations générales agencements aménagements divers	5 481	3 906		9 387
Matériel de transport	18 234	2 256	20 490	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 162		936	11 226
<b>TOTAL</b>	<b>48 556</b>	<b>6 388</b>	<b>21 426</b>	<b>33 518</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>48 556</b>	<b>6 388</b>	<b>21 426</b>	<b>33 518</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.		226			
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 906				
Matériel de transport	2 256				
<b>TOTAL</b>	<b>6 162</b>	<b>226</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 162</b>	<b>226</b>			



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	24 050				24 050
<b>TOTAL</b>	<b>24 050</b>				<b>24 050</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24 050</b>				<b>24 050</b>

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	9 079	0	9 079
Autres créances clients	209 927	209 927	
Débiteurs divers	800	800	
Charges constatées d'avance	6 646	6 646	
<b>TOTAL</b>	<b>226 453</b>	<b>217 374</b>	<b>9 079</b>

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	8 111	3 999	4 112	
Fournisseurs et comptes rattachés	18 655	18 655		
Personnel et comptes rattachés	41 324	41 324		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 256	21 256		
Impôts sur les bénéfices	239	239		
Autres impôts taxes et assimilés	43 376	43 376		
<b>TOTAL</b>	<b>132 961</b>	<b>128 849</b>	<b>4 112</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 889			

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

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

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**Disponibilités en Euros**

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	800
Total	800

INDEMNITES JOURNALIERES

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 759
Dettes fiscales et sociales	45 596
Total	60 355

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières**

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/12/2012	Plus ou moins value latente
ECOFI	04/03/2010	14 880	15 836	956
PART BCC		87 749	87 749	
TOTAL		102 629	103 585	956