

# ASMA NATIONALE

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

SIRET : 335 336 392 00089 - NAF : 9499Z



## **Siège Social**

40 bis, rue du Faubourg Poissonnière  
75009 PARIS



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

**Exercice clos le 31 décembre 2012**



**SOFIDEEC  
BAKER TILLY**

Société d'Expertise Comptable  
et de Commissaires aux Comptes  
138, bd Haussmann - 75008 PARIS  
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

*Société Anonyme au Capital de 1.400.000 Euros - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z*

Aux Adhérents

de l'Association **ASMA NATIONALE**

\*\*\*\*\*

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 "ASMA NATIONALE", tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

## II - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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- VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 10 juin 2013

Pour **SOFIDEEC Baker Tilly**  
Commissaire aux comptes titulaire  
Membre de la CRCC de Paris



**Halima BENSALAH**  
Responsable Technique  
Expert-comptable  
Commissaire aux comptes, Associée  
Membre de la CRCC de Paris



**Pierre FAUCON**  
Président et Directeur Général  
Expert-comptable,  
Commissaire aux comptes, Associé  
Membre de la CRCC de Paris

## BILAN - ACTIF

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE		12	mois	EXERCICE N, CLOS LE			EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		12	mois	31/12/2012			31/12/2011
		BRUT	Amort., Provis.	NET	NET		
		0,00		0,00	0,00		
<b>ACTIF</b>  <b>IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
	Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Frais de recherche et développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	42 899,52	42 899,52	0,00	0,00		
	Fonds commercial			0,00			
	Autres immobilisations incorporelles	15 244,90	15 244,90				
	Immobilisations incorporelles en cours	0,00		0,00	0,00		
	Avances & acomptes sur immob. incorporelles			0,00			
				0,00			
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
	Terrains			0,00			
	Constructions	520 668,22	458 835,13	61 833,09	71 668,16		
	Install. techniques, Matériel & Outill. industriels			0,00			
	Immobilisations grevées de droits			0,00			
	Autres immobilisations corporelles	1 281 122,15	1 193 010,46	88 111,69	48 018,89		
	Immobilisations corporelles en cours			0,00			
	Avances & acomptes			0,00			
				0,00			
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
	Participations évaluées par mise en équivalence			0,00			
	Autres participations	100 616,35		100 616,35	100 616,35		
	Créances rattachées à des participations			0,00			
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			0,00			
	Autres titres immobilisés	35,00		35,00	35,00		
	Prêts			0,00			
	Autres immobilisations financières	66 009,74		66 009,74	62 956,22		
<b>TOTAL (I)</b>		<b>2 026 595,88</b>	<b>1 709 990,01</b>	<b>316 605,87</b>	<b>283 294,62</b>		
<b>ACTIF</b>  <b>CIRCULANT</b>	<b>STOCKS</b>						
	Matières premières, approvisionnements	10 296,65		10 296,65	9 654,36		
	En-cours de production de services			0,00			
	Produits intermédiaires et finis			0,00			
	Marchandises			0,00			
	Avances & acomptes versés sur commandes			0,00			
				0,00			
	<b>CREANCES</b>						
	Créances usagers & comptes rattachés	423 960,58	15 371,00	408 589,58	265 360,04		
	Avances sur commandes	247 423,37		247 423,37	152 531,12		
	Prêts & Avances	289 418,72	26 000,00	263 418,72	223 191,62		
	Autres créances	849 427,87	12 104,02	837 323,85	218 682,94		
	<b>DIVERS</b>						
	Valeurs mobilières de placement	0,00		0,00	851 971,99		
	Instruments de trésorerie			0,00			
Disponibilités	2 145 561,21		2 145 561,21	1 097 983,78			
Charges constatées d'avance	249 970,52		249 970,52	76 697,95			
<b>TOTAL (II)</b>		<b>4 216 058,92</b>	<b>53 475,02</b>	<b>4 162 583,90</b>	<b>2 896 073,80</b>		
<b>COMPTES DE REGUL.</b>	Charges à répartir sur plusieurs ex.	(III)		0,00			
	Primes de remboursement des oblig	(IV)		0,00			
	Ecart de conversion actif	(V)		0,00			
<b>TOTAL GENERAL (0 A V)</b>		<b>6 242 654,80</b>	<b>1 763 465,03</b>	<b>4 479 189,77</b>	<b>3 179 368,42</b>		

## BILAN - PASSIF

(Devise : EUR)

		EXERCICE N 31/12/2012	EXERCICE N-1 31/12/2011
<b>FONDS ASSOCIATIFS &amp; RESERVES</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	298 108,11	298 108,11
	Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
	Réserves	1 557 096,20	1 385 752,58
	Report à nouveau	388 083,39	388 083,39
	<b>Résultat de l'exercice : excédent ou déficit</b>	<b>98 334,82</b>	<b>171 343,62</b>
	<b>Autres fonds associatif</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	. Apports		
	. Legs et donation avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur bien non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires (commodat)			
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 341 622,52</b>	<b>2 243 287,70</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES &amp; CHARGES</b>	Provisions pour risques	0,00	
	Provisions pour charges	0,00	0,00
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FONDS DEDIES</b>	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources	21 021,64	78 769,66
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>21 021,64</b>	<b>78 769,66</b>
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit	388 692,45	12 498,10
	Emprunts & dettes financières divers		
	Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 082 507,79	282 434,34
	Dettes fiscales et sociales	76 519,55	59 519,63
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	61 536,14	95 685,47
	Instruments de trésorerie	0,00	
Produits constatés d'avance	507 289,68	407 173,52	
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>2 116 545,61</b>	<b>857 311,06</b>
<b>COMPTES DE REGUL.</b>	Ecart de conversion passif	(V)	
	<b>TOTAL GENERAL (I A V)</b>	<b>4 479 189,77</b>	<b>3 179 368,42</b>

## COMPTE DE RESULTAT

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE  
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT

12 mois  
12 mois

EXERCICE N	EXERCICE N-1
31/12/2012	31/12/2011

<b>PRODUITS</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	0,00	0,00		
	Prestations de services	1 821 549,52	1 916 929,91		
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation	4 287 190,68	3 547 551,06		
	Reprises sur provisions et amortissements et transferts de charges	4 127,23	34 824,63		
	Cotisations				
	Autres Produits				
	<b>D'EXPLOITATION</b>	Dons			
Apports					
Legs et donations					
Produits liés à des financements réglementaires					
Ventes de dons en nature					
Autres produits					
<b>TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>(I)</b>	<b>6 112 867,43</b>	<b>5 499 305,60</b>	
<b>CHARGES</b>		Achats de marchandises	0,00	0,00	
		Variation des stocks de marchandises			
		Achats de matières premières et autres approvisionnements	135 436,63	110 512,18	
	Variation des stocks de matières premières	-642,29	1 851,28		
	Autres achats et charges externes	3 844 308,86	3 169 744,90		
	Impôts, taxes et versements assimilés	44 451,32	40 731,12		
	Rémunération du personnel	363 803,57	296 564,03		
	Charges sociales	141 814,12	121 196,75		
	<b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>				
	Sur immobilisations: dotations aux amortissements	48 122,07	38 426,82		
	Sur immobilisations: dotations aux provisions	27 371,00	14 000,00		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				
	Subventions accordées par l'association	1 498 735,10	1 529 328,00		
	Autres charges				
<b>TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>(II)</b>	<b>6 103 400,38</b>	<b>5 322 355,08</b>		
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(I - II)</b>	<b>9 467,05</b>	<b>176 950,52</b>	
<b>OPERATIONS</b>	Excédent ou déficit transféré	<b>(III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>EN COMMUN</b>	Déficit ou excédent transféré	<b>(IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

(Devise : EUR)

		EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Reprises sur provision et transferts de charges Intérêts et produits financiers	43 016,73	27 890,34
	<b>TOTAL - PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>43 016,73</b>	<b>27 890,34</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges financières	162,87	597,33
	<b>TOTAL - CHARGES FINANCIERES (VI)</b>	<b>162,87</b>	<b>597,33</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		<b>42 853,86</b>	<b>27 293,01</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		<b>52 320,91</b>	<b>204 243,53</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	343 414,79	17 744,31
	Subvention ministérielle complémentaire	0,00	98 000,00
	Sur opérations en capital	0,00	3 588,00
	Reprises provisions et transferts de charges	23 216,93	
<b>TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>366 631,72</b>	<b>119 332,31</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	360 081,86	22 406,27
	Sur opérations en capital	0,00	0,00
	Dotations aux amortissements et aux provisions	11 818,97	65 320,95
	<b>TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>371 900,83</b>	<b>87 727,22</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>-5 269,11</b>	<b>31 605,09</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		6 465,00	4 505,00
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE (I-II+III-IV+V-VI+VII-VIII-IX-X)</b>		<b>40 586,80</b>	<b>231 343,62</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (XI)		57 748,02	0,00
- Engagements à réaliser sur les ressources affectées (XII)		0,00	60 000,00
<b>TOTAL - PRODUITS (I+III+V+VII+XI)</b>		<b>6 580 263,90</b>	<b>5 646 528,25</b>
<b>TOTAL - CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)</b>		<b>6 481 929,08</b>	<b>5 475 184,63</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT (total produits - total charges)</b>		<b>98 334,82</b>	<b>171 343,62</b>

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat	0,00	
	Prestations en nature		
	Dons en nature	21 151,89	35 302,00
	<b>TOTAL</b>	<b>21 151,89</b>	<b>35 302,00</b>
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature	0,00	
	Mise à disposition gratuite de biens et services	21 151,89	35 302,00
Personnel bénévole	0,00		
<b>TOTAL</b>	<b>21 151,89</b>	<b>35 302,00</b>	

## ANNEXE

Le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2012, a un total de **4 479 189,77 €**.

Le compte de résultat fait apparaître un excédent de **98 334,82 €** qui se décompose comme suit :

- un déficit de 48 418,79 € sur la gestion propre ;
- un excédent sur des activités (les centres de vacances) sous contrôle de tiers financeurs de 146 753,61 €.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant l'année civile.

### - Principales règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du plan comptable des associations et fondations (Règlement CRC 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable).

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

Les opérations sont affectées par secteur d'activité.

« Le CA des 4 et 5 octobre, tout en maintenant « l'année comptable » de l'ASMA Nationale du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre, a décidé d'y déroger pour les seuls Séjours Familiaux pour simplifier la clôture de l'exercice. Elle débiterait le premier jour des séjours hiver. »

Cette dérogation ne concerne de fait que le site de Megève.

Une procédure adoptée au CA des 19 et 20 décembre 2006 pose le principe de basculer sur l'exercice suivant toutes les recettes et les charges directes variables concernant la première semaine des vacances d'hiver.

Par ailleurs le C.A. en date du 30 juin et 1<sup>er</sup> juillet 2010 a décidé « Pour faciliter le travail sur le logiciel Amaris, le CA décide de commencer l'année comptable N pour tous les secteurs, le premier samedi des vacances de Noël de l'année N-1 ».

### Faits caractéristiques :

Le ministère de l'agriculture a facturé, pour la première fois, la mise à disposition du personnel du second semestre 2011. La charge sur l'exercice 2012 a été provisionnée.

Le ministère verse concomitamment une subvention du même montant.

Application du QF des centres de vacances, sur le catalogue été, sur la totalité des activités jeunesse hors BAFA et séjours linguistiques. Cette décision engendre un subventionnement plus important aux familles.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture : Néant



**- Informations sur certains postes**

➤ Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat TTC).

Elles sont amorties :

- l'année d'acquisition du montant de la subvention reçue pour celles qui sont subventionnées ;
- l'année d'exécution pour les immeubles par destination réalisés sur des biens reçus en location annuelle ;
- les autres en fonction de la durée prévisible d'utilisation.

➤ Stocks

L'inventaire physique des stocks de Megève a été réalisé au 31 octobre 2012, ceux-ci ayant été évalués au coût d'entrée.

➤ Créances sur les agents

Une provision de 15 371 € a été constituée.

➤ Provision sur Prêts et Avances

La provision pour dépréciation de ce poste a été complétée d'un montant de 12 000 €. Elle s'élève à 26 000 €.

➤ Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement reçues au cours de l'exercice ont été comptabilisées en produits exceptionnels. Les travaux subventionnés ont été comptabilisés en immobilisations, ils ont été amortis en totalité la première année et la dotation a été comptabilisée en charges exceptionnelles.

Le solde de la subvention non consommé a été enregistré en fonds dédiés afin de neutraliser le résultat de l'exercice de cette opération.

➤ Droit individuel à la formation

En matière du Droit Individuel à la formation des salariés, le volume d'heures de formation cumulé au 31 décembre 2012 relatif aux droits acquis s'élève à 499 heures. Aucune demande n'a été formulée par les salariés à la fin de l'exercice.

➤ Engagements de retraite et avantages similaires

L'association n'a pas opté pour la comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires.

Le montant de ces engagements, à la clôture de l'exercice, est de 12 250 €.

➤ Rémunération des dirigeants.

Selon l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, les associations, dont le budget annuel est supérieur à 150.000€ et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50.000 €, doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Cette disposition doit figurer dans l'annexe des comptes annuels. Dans l'association, les trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés sont la Présidente, la Trésorière et les vice-présidents. Les trois plus hauts cadres étant bénévoles, ils ne perçoivent donc pas de rémunérations.

**ETAT DE SUIVI DES FONDS DEDIES AU 31-12-2012**

	SOLDE 2011	FONDS 2012	REALISE	A REALISER
Formation croisière-côtière	0,00			0,00
Vacataires siège et stagiaire	0,00			0,00
Direction chalet Mégère	0,00			0,00
Mimizan	0,00			0,00
Travaux Malbuisson	18 769,66		14 797,31	3 972,35
Financement des travaux	0,00			0,00
Déménagement	0,00			0,00
Financement des élections	60 000,00		42 950,71	17 049,29
<b>TOTAL</b>	<b>78 769,66</b>	<b>0,00</b>	<b>57 748,02</b>	<b>21 021,64</b>

# Immobilisations

ASMA

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 06/06/13

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	58 144		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>58 144</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	520 668		
Installations techniques et outillage industriel	9 662		29 244
Installations générales, agencements et divers	998 514		55 749
Matériel de transport	47 821		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	134 927		5 206
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>1 711 592</b>		<b>90 199</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	100 651		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	62 957		3 054
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>163 608</b>		<b>3 054</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 933 344</b>		<b>93 252</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			58 144	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>58 144</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			520 668	
Install. techn., matériel et out. industriels			38 905	
Inst. générales, agencements et divers			1 054 263	
Matériel de transport			47 821	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			140 133	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			<b>1 801 790</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			100 651	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			66 010	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			<b>166 661</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>2 026 596</b>	

# Amortissements

ASMA

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 06/06/13

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	42 900			42 900
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>42 900</b>			<b>42 900</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	449 000	9 835		458 835
Installations techn. et outillage industriel	5 810	6 971		12 781
Inst. générales, agencements et divers	976 775	33 397		1 010 172
Matériel de transport	31 654	5 301		36 955
Mat. de bureau, informatique et mobil.	128 665	4 438		133 103
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>1 591 905</b>	<b>59 941</b>		<b>1 651 846</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 634 804</b>	<b>59 941</b>		<b>1 694 745</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	9 835		
Installations techniques et outillage industriel	6 971		
Installations générales, agencements et divers	21 578	11 819	
Matériel de transport	5 301		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 438		
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>48 122</b>	<b>11 819</b>	
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>48 122</b>	<b>11 819</b>	

# Provisions Inscrites au Bilan

ASMA

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 06/06/13

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	15 245     14 000  35 321	12 000  15 371	23 217	15 245  26 000  15 371  12 104
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>64 566</b>	<b>27 371</b>	<b>23 217</b>	<b>68 720</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>64 566</b>	<b>27 371</b>	<b>23 217</b>	<b>68 720</b>
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

# État des Échéances des Créances et Dettes

ASMA

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 06/06/13

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	66 010		66 010
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>66 010</b>		<b>66 010</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	713 379	713 379	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 595	1 595	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	276	276	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 520	1 520	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	846 037	846 037	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>1 562 807</b>	<b>1 562 807</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	249 971	249 971	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 878 788</b>	<b>1 812 778</b>	<b>66 010</b>

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	388 692	388 692		
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 082 508	1 082 508		
Personnel et comptes rattachés	14 698	14 698		
Sécurité sociale et autres organismes	41 009	41 009		
Impôts sur les bénéfices	6 465	6 465		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	14 348	14 348		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	61 536	61 536		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	507 290	507 290		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 116 546</b>	<b>2 116 546</b>		

# Charges à Payer

ASMA

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 06/06/13

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	768 627
Dettes fiscales et sociales	20 916
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	3 392
<b>TOTAL</b>	<b>792 935</b>

# Charges et Produits Constatés d'Avance

ASMA

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 06/06/13

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	249 971	507 290
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>249 971</b>	<b>507 290</b>



# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/12 au 31/12/12  
Edition du 06/06/13

ASMA

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
Subvention Ministère sur personnel mis à disposition 2011	343 311	77200000
Regularisation comptes	104	67180000

**TOTAL**

**343 415**

<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
Personnel mis à disposition 2011	343 311	67200000
Regularisation comptes	100	67180000
Regularisation sur exercices antérieures	2 958	67200000
Prêts irrécouvrables	4 358	67180000
IFN	9 356	67200000

**TOTAL**

**360 082**