

# « THÉMIS »

S.A.S. - Capital 40.000 €

---

*Société de Commissaires aux comptes  
inscrite près la Cour d'Appel d'Aix en Provence*

---

## **ISTRES TEMPS LIBRE-EVASION**

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

**Siège Social : 35, boulevard Frédéric Mistral**

**13800 ISTRES**

**SIRET 34286789200024 APE 9499Z**

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

24- 26 Avenue de Bruxelles - ZI les Estroublans - 13127 VITROLLES

Tél. 09 61 21 46 49 - Fax 04 42 85 44 73

Mel [piglione.raymond@wanadoo.fr](mailto:piglione.raymond@wanadoo.fr)

RCS SALON 437500 945 – SIRET : 437 500 945 00047 – APE 6920Z

# « THÉMIS »

S.A.S. - Capital 40.000 €

*Société de Commissaires aux comptes  
inscrite près la Cour d'Appel d'Aix en Provence*

## **ISTRES TEMPS LIBRE-EVASION**

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

Siège Social : 35, boulevard Frédéric Mistral  
13800 ISTRES

### **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 ISTRES TEMPS LIBRE-EVASION, 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 le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### **1 – Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

## 2 – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations auxquelles nous avons procédé, outre celles ayant conduit à l'observation mentionnée ci-dessus :

Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

L'information sur le montant des charges supplétives de l'exercice (mise à disposition gratuite par la mairie d'ISTRES et les autres partenaires de l'association de personnels à l'association I.T.L. pour une valeur de 174.200 €) figure dans les comptes annuels.

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

## 3 – Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels, à l'exception de l'observation ci-dessus.

## 4 – ANNEXES –

Au présent rapport sont joints les documents suivants :

- Bilan dont le total est de 54.332 €
- Compte de résultat dégagant un Excédent de 17.274 €
- Annexe.

Vitrolles, le 18 mai 2013

**SAS THEMIS /Raymond PIGLIONE**  
Commissaire aux Comptes

**SAS THEMIS**  
société de COMMISSAIRES AUX COMPTES  
24-26 avenue de Bruxelles - ZI Les Estroublans  
13127 VITROLLES - SIRET 437 500 945 000 39  
Tél. : 06 13 08 72 20 - Fax : 04 42 85 44 73  
mel : piglione.raymond@wanadoo.fr

24- 26 Avenue de Bruxelles - ZI les Estroublans - 13127 VITROLLES  
Tél. 09 61 21 46 49 - Fax 04 42 85 44 73  
Mel piglione.raymond@wanadoo.fr

RCS SALON 437500 945 – SIRET : 437 500 945 00047 – APE 6920Z

Assoc. ISTRES TEMPS LIBRE  
35 BOULEVARD FREDERIC MISTRAL  
13800 ISTRES

# COMPTES ANNUELS

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

# Attestation

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise **Assoc. ISTRES TEMPS LIBRE**, pour l'exercice du **01/01/2012** au **31/12/2012**, et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>54 332 euros</b>
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>103 949 euros</b>
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>17 274 euros</b>

Fait à Marseille  
Le 27 Février 2013

Signature  
Emmanuel AMIRAULT  
Expert-comptable

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 828	4 828		809
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	8 829	4 857	3 972	3 155
	Autres immobilisations corporelles	76 833	70 058	6 775	5 473
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	450		450	450	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>90 940</b>	<b>79 743</b>	<b>11 197</b>	<b>9 887</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances				
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	40 053		40 053	69 423	
Charges constatées d'avance	3 082		3 082		
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>43 136</b>		<b>43 136</b>	<b>69 423</b>	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>134 076</b>	<b>79 743</b>	<b>54 332</b>	<b>79 310</b>	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			450	450	
(3) dont à plus d'un an					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2012	12	01/01/2011	12	Variations	%
	31/12/2012	mois	31/12/2011	mois		
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>11 197</b>	<b>20,61</b>	<b>9 887</b>	<b>12,47</b>	<b>1 310</b>	<b>13,25</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>			<b>809</b>	<b>1,02</b>	<b>(809)</b>	<b>-100,00</b>
20500000 CONCESS.BREVETS LICENCES	2 376	4,37	2 376	3,00		
20511000 LOGICIEL ADHERENTS	2 452	4,51	2 452	3,09		
28050000 AMORT.CONC.BREVETS LICENC	(2 376)	-4,37	(2 321)	-2,93	(55)	-2,38
28051100 AMORT.LOGICIELS ADHERENTS	(2 452)	-4,51	(1 698)	-2,14	(754)	-44,38
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>3 972</b>	<b>7,31</b>	<b>3 155</b>	<b>3,98</b>	<b>817</b>	<b>25,90</b>
21520000 MATERIELS D'ACTIVITE	8 829	16,25	7 055	8,90	1 774	25,15
28152000 AMORT.MATERIEL ACTIVITES	(4 857)	-8,94	(3 900)	-4,92	(957)	-24,54
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>6 775</b>	<b>12,47</b>	<b>5 473</b>	<b>6,90</b>	<b>1 302</b>	<b>23,79</b>
21810000 INSTAL./AGENC.DIVERS	9 637	17,74	9 637	12,15		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	36 262	66,74	33 701	42,49	2 561	7,60
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	25 475	46,89	23 220	29,28	2 255	9,71
21840000 MOBILIER	5 458	10,05	5 458	6,88		
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERSES	(9 637)	-17,74	(9 637)	-12,15		
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSP.	(34 928)	-64,29	(33 701)	-42,49	(1 227)	-3,64
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.	(20 238)	-37,25	(18 157)	-22,89	(2 081)	-11,46
28184000 AMORT. MOBILIER	(5 254)	-9,67	(5 047)	-6,36	(207)	-4,09
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>450</b>	<b>0,83</b>	<b>450</b>	<b>0,57</b>		
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	450	0,83	450	0,57		
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>43 136</b>	<b>79,39</b>	<b>69 423</b>	<b>87,53</b>	<b>(26 287)</b>	<b>-37,87</b>
<b>Disponibilités</b>	<b>40 053</b>	<b>73,72</b>	<b>69 423</b>	<b>87,53</b>	<b>(29 370)</b>	<b>-42,31</b>
51220000 CREDIT MUTUEL	27 234	50,12	35 920	45,29	(8 686)	-24,18
51221000 CREDIT MUTUEL 2	5 028	9,25	3 328	4,20	1 700	51,08
51223000 LIVRET BLEU	4 499	8,28	26 865	33,87	(22 365)	-83,25
53100000 CAISSE	2 452	4,51	2 470	3,11	(19)	-0,75
53200000 AVANCE FOND DE CAISSE	840	1,55	840	1,06		
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>3 082</b>	<b>5,67</b>			<b>3 082</b>	
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	3 082	5,67			3 082	
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>54 332</b>	<b>100,00</b>	<b>79 310</b>	<b>100,00</b>	<b>(24 977)</b>	<b>-31,49</b>

**Bilan Passif**

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	31/12/2011
<b>Fonds associatifs</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(7 888)	(7 680)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	17 274	(207)
	<b>Total des fonds propres</b>	9 386	(7 888)
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
<b>Total des fonds associatifs</b>	9 386	(7 888)	
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	14 818	44 487
<b>Total des provisions</b>	14 818	44 487	
<b>Fonds dédiés</b>	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
<b>Total des fonds dédiés</b>			
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 631	1 657
	Dettes fiscales et sociales	13 437	40 495
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		558	
Produits constatés d'avance	4 060		
<b>Total des dettes</b>	30 128	42 710	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	54 332	79 310	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	17 273,72	(207,43)	
(1) Dont à moins d'un an	30 128	42 710	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			



## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>9 386</b>	<b>17,28</b>	<b>(7 888)</b>	<b>-9,95</b>	<b>17 274</b>	<b>219,00</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>9 386</b>	<b>17,28</b>	<b>(7 888)</b>	<b>-9,95</b>	<b>17 274</b>	<b>219,00</b>
<b>Report à nouveau</b>	<b>(7 888)</b>	<b>-14,52</b>	<b>(7 680)</b>	<b>-9,68</b>	<b>(207)</b>	<b>-2,70</b>
11000000 REPORT A NOUVEAU	(7 888)	-14,52	(7 680)	-9,68	(207)	-2,70
<b>Résultat</b>	<b>17 274</b>	<b>31,79</b>	<b>(207)</b>	<b>-0,26</b>	<b>17 481</b>	<b>N/S</b>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>14 818</b>	<b>27,27</b>	<b>44 487</b>	<b>56,09</b>	<b>(29 669)</b>	<b>-66,69</b>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>14 818</b>	<b>27,27</b>	<b>44 487</b>	<b>56,09</b>	<b>(29 669)</b>	<b>-66,69</b>
15300000 PROV.RETRAITE	14 818	27,27	21 541	27,16	(6 722)	-31,21
15810000 PROVISIONS POUR LOYERS			22 947	28,93	(22 947)	-100,00
<b>Total des Fonds dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>30 128</b>	<b>55,45</b>	<b>42 710</b>	<b>53,85</b>	<b>(12 582)</b>	<b>-29,46</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>12 631</b>	<b>23,25</b>	<b>1 657</b>	<b>2,09</b>	<b>10 974</b>	<b>662,22</b>
40100000 FOURNISSEURS	11 957	22,01	967	1,22	10 990	N/S
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	674	1,24	690	0,87	(16)	-2,30
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>13 437</b>	<b>24,73</b>	<b>40 495</b>	<b>51,06</b>	<b>(27 058)</b>	<b>-66,82</b>
42820000 CONGES A PAYER	9 175	16,89	18 456	23,27	(9 281)	-50,29
43100000 SECURITE SOCIALE			6 251	7,88	(6 251)	-100,00
43110000 URSSAF INTERMITTENT	100	0,18	114	0,14	(14)	-12,47
43710000 CAISSE RETRAITE NON CADRE			1 035	1,31	(1 035)	-100,00
43720000 CAISSE RETRAITE CADRE			4 559	5,75	(4 559)	-100,00
43820000 ORG.SOC.CH./CONGES PAYES	4 162	7,66	7 748	9,77	(3 585)	-46,28
43861000 FORMATION			468	0,59	(468)	-100,00
44700000 TAXE SUR LES SALAIRES			1 864	2,35	(1 864)	-100,00
<b>Autres dettes</b>			<b>558</b>	<b>0,70</b>	<b>(558)</b>	<b>-100,00</b>
46860000 DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY			558	0,70	(558)	-100,00
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>4 060</b>	<b>7,47</b>			<b>4 060</b>	
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	4 060	7,47			4 060	
<b>Total du passif</b>	<b>54 332</b>	<b>100,00</b>	<b>79 310</b>	<b>100,00</b>	<b>(24 977)</b>	<b>-31,49</b>

# Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros		
		31/12/2012	31/12/2011	
		12 mois	12 mois	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services	103 949	122 677	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	270 862	257 253	
	Dons	16 931	15 493	
	Cotisations			
	Legs et donations	174 200	210 500	
	Autres produits de gestion courante			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	38 439	7 219	
	Autres produits			
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>604 381</b>	<b>613 142</b>		
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats	37 782	29 737	
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	293 813	343 770	
	Impôts, taxes et versements assimilés	11 945	12 870	
	Rémunération du personnel	179 828	162 132	
	Charges sociales	57 070	59 148	
	Subventions accordées par l'association			
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 281	3 600	
	Dotation aux provisions	2 156	2 179	
	Autres charges		463	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>587 874</b>	<b>613 898</b>	
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>16 507</b>	<b>(756)</b>	
	Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
		Intérêts et produits financiers	582	548
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières			
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>582</b>	<b>548</b>		
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>	<b>17 088</b>	<b>(207)</b>		
Produits exceptionnels	185			
Charges exceptionnelles				
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>185</b>			
Impôts sur les sociétés				
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>605 148</b>	<b>613 691</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>587 874</b>	<b>613 898</b>		
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>17 274</b>	<b>(207)</b>		
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	<b>CHARGES</b>			
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole				

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **54 332 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **605 148 euros** et un total **charges** de **587 874 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **17 274 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2012** et finit le **31/12/2012**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2012
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à.p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2012
			Réévaluations	Acquisitions	
	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	4 828			4 828
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 828</b>			<b>4 828</b>

CORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2012
			Réévaluations	Acquisitions	
	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 055		1 774	8 829
	Instal., agencement, aménagement divers	9 637			9 637
	Matériel de transport	33 701		2 561	36 262
	Matériel de bureau, mobilier	28 678		2 255	30 933
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>79 071</b>		<b>6 591</b>	<b>85 662</b>

FINANCIERES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2012
			Réévaluations	Acquisitions	
	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	450			450
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>450</b>			<b>450</b>

<b>TOTAL</b>		<b>84 349</b>		<b>6 591</b>		<b>90 940</b>
--------------	--	---------------	--	--------------	--	---------------

ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2012
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Amortissements début d'exercice	Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/12/2012
Frais d'établissement et de développement				
Autres	4 019	809		4 828
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 019</b>	<b>809</b>		<b>4 828</b>
CORPORELLES	Amortissements début d'exercice	Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/12/2012
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	3 900	957		4 857
Autres Instal., agencement, aménagement divers	9 637			9 637
Matériel de transport	33 701	1 227		34 928
Matériel de bureau, mobilier	23 205	2 287		25 492
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>70 443</b>	<b>4 472</b>		<b>74 915</b>
<b>TOTAL</b>	<b>74 462</b>	<b>5 281</b>		<b>79 743</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
	Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

ANNEXE - Elément 4

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2012
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	21 541	2 156	8 879	14 818
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	22 947		22 947		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>44 487</b>	<b>2 156</b>	<b>31 825</b>	<b>14 818</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	{ incorporelles				
	{ corporelles				
	{ des titres mis en équivalence				
	{ titres de participation				
{ autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>44 487</b>	<b>2 156</b>	<b>31 825</b>	<b>14 818</b>
Dont dotations et reprises			2 156	31 825	
{ - d'exploitation					
{ - financières					
{ - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	450	450	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	3 082	3 082		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>3 532</b>	<b>3 532</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2012	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 631	12 631		
	Personnel et comptes rattachés	9 175	9 175		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 262	4 262		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 060	4 060			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>30 128</b>	<b>30 128</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



ANNEXE - Elément 6.10

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--

NEANT

ANNEXE - Elément 6.11

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2012

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>14 011</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>674</b>
<i>FOURNIS.FACT.NON PARVENUE</i>	674	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>13 337</b>
<i>CONGES A PAYER</i>	9 175	
<i>ORG.SOC. CH./CONGES PAYES</i>	4 162	

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2012
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>3 082</b>
SEJOUR RAQUETTES 2013		3 082	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>3 082</b>

--

ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>4 060</b>
SEJOUR RAQUETTES 2013		4 060	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>4 060</b>

--

ANNEXE - Elément 7

# Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2012
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>						
<b>AMORTISSEMENTS</b>	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	<b>TOTAL</b>					
<b>REDEVANCES PAYEES</b>	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	<b>TOTAL</b>					
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>					
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>					
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>						

NEANT

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(7 680)		207	(7 888)
Résultat de l'exercice	(207)	17 274	(207)	17 274
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>(7 888)</b>	<b>17 274</b>		<b>9 386</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice  A	Utilisation en cours d'exercice  B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées  C	Fonds restant à engager en fin d'exercice  D = A - B + C
Fonds dédiés				
<b>TOTAL</b>				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice  A	Utilisation en cours d'exercice  B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées  C	Fonds restant à engager en fin d'exercice  D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				