

ASSOCIATION ARADEL

Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire

14 rue Passet

69007 LYON

Bilan au 31 décembre 2012

Sommaire

COMPTES ANNUELS	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexe	7
DETAIL DES COMPTES	25
Bilan détaillé	27
Compte de résultat détaillé	31
DOSSIER DE GESTION	35

COMPTES ANNUELS

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	2 799	2 744	54	1 167
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	1 562	1 348	214	356
Autres immobilisations corporelles	26 159	20 483	5 677	7 147
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 940		1 940	1 940
ACTIF IMMOBILISE	32 460	24 575	7 885	10 611
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman	452		452	526
Créances				
Usagers et comptes rattachés	54 156	4 808	49 348	39 013
Autres créances	253 240		253 240	167 690
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 735		2 735	656
Charges constatées d'avance	13 018		13 018	11 119
ACTIF CIRCULANT	323 600	4 808	318 792	219 003
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	356 060	29 383	326 678	229 614

Bilan

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	39 114	18 690
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-19 085	20 425
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 967	4 057
FONDS PROPRES	22 996	43 171
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	29 834	30 330
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	29 834	30 330
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	126 434	5 671
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	126 434	5 671
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 074	81 418
Dettes fiscales et sociales	59 312	56 467
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 528	2 977
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 500	9 580
DETTES	273 848	156 113
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	326 678	229 614

Compte de résultat

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Prestations de services	218 436	29,88	228 212	33,29	-9 777	-4,28
Produits des activités annexes	1 991	0,27	2 808	0,41	-817	-29,10
Subventions d'exploitation	507 459	69,43	429 331	62,63	78 128	18,20
Reprises et Transferts de charge	2 921	0,40	25 130	3,67	-22 209	-88,38
Autres produits	116	0,02			116	NS
Produits d'exploitation	730 922	100,00	685 481	100,00	45 441	6,63
Charges directes sur prestations	411 510	56,30	327 596	47,79	83 914	25,62
Autres achats non stockés	15 732	2,15	16 572	2,42	-840	-5,07
Charges externes	95 034	13,00	93 674	13,67	1 360	1,45
Impôts et taxes	10 071	1,38	9 880	1,44	191	1,93
Salaires et Traitements	142 981	19,56	141 358	20,62	1 624	1,15
Charges sociales	64 057	8,76	63 939	9,33	118	0,19
Amortissements et provisions	7 437	1,02	7 802	1,14	-365	-4,68
Autres charges	229	0,03	1 252	0,18	-1 023	-81,71
Charges d'exploitation	747 052	102,21	662 072	96,58	84 980	12,84
RESULTAT D'EXPLOITATION	-16 129	-2,21	23 409	3,42	-39 539	-168,90
Produits financiers	14		10		4	38,48
Charges financières	3 111	0,43	2 664	0,39	446	16,75
Résultat financier	-3 097	-0,42	-2 654	-0,39	-442	16,67
RESULTAT COURANT	-19 226	-2,63	20 755	3,03	-39 981	-192,63
Produits exceptionnels	3 029	0,41	2 024	0,30	1 005	49,68
Charges exceptionnelles	2 888	0,40	2 354	0,34	534	22,68
Résultat exceptionnel	141	0,02	-330	-0,05	471	-142,70
EXCEDENT OU INSUFFISANCE	-19 085	-2,61	20 425	2,98	-39 510	-193,44

Annexe

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Tableau de variation des fonds associatifs		x	
- Provisions réglementées	x		
- Provisions pour risques et charges	x		
- Charges constatées d'avance	x (Détail)		
- Produits constatés d'avance	x (Détail)		
- Produits à recevoir	x (Détail)		
- Charges à payer	x (Détail)		
- Ventilation des ressources nettes		x	
- Honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Subventions d'exploitation		x	
- Fonds dédiés sur subventions		x	
- Résultat financier		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Analyse du résultat			
- Tableau des effectifs		x	
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite	x		
- Contributions volontaires		x	
- Suivi des legs et donations		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASSOCIATION ARADEL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012, dont le total est de 326 678 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 19 085 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/04/2013 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la réglementation Comptable (CRC).

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

- 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.

Par rapport à l'exercice précédent, il n' a été procédé à aucun changement de méthodes comptables.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association pratique l'amortissement dérogatoire pour constater en charge l'année d'acquisition d'une immobilisation, la quote part du prix de l'investissement qui fait l'objet d'une subvention d'exploitation.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagement de fin de carrière

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision et leur montant est indiqué en annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2,69 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2009)

Méthode retenue jusqu'au 31/12/2011 : Ensemble du personnel sans condition d'âge.

Changement de méthode à compter de l'exercice 2012 : seuls sont retenus les collaborateurs de plus de 50 ans.

Mentions

Actions en report :

1) Subventions attribuées au titre de l'année civile :

Les actions restant à engager à la clôture de l'exercice sont enregistrées :

- au bilan passif : au compte : "Fonds dédiés"
- au compte de résultat : au compte : "Engagements à réaliser "

Les actions qui restaient à engager à la clôture du précédent exercice sont enregistrées :

- au compte de résultat : au compte : "Report des ressources antérieures sur subventions".

2) Subventions attribuées au titre de plusieurs années :

L'association déroge au principe comptable de base et ne comptabilise pas de fonds dédiés.

Elle crédite le compte de subvention pour la quote-part correspondant aux dépenses engagées au titre de l'année civile.

Révisions des subventions d'exploitation :

Les produits à recevoir sont évalués en fonction des informations en notre possession au jour de l'arrêté des comptes.

La liquidation définitive des subventions peut laisser apparaître un écart avec nos prévisions.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	en fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 515		1 717	2 799
Immobilisations incorporelles	4 515		1 717	2 799
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 562			1 562
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 105			2 105
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 399	3 865	8 210	24 054
Immobilisations corporelles	32 066	3 865	8 210	27 721
- Participations évaluées par mise en				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 940			1 940
Immobilisations financières	1 940			1 940
ACTIF IMMOBILISE	38 522	3 865	9 927	32 460

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		3 865		3 865
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 865		3 865
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	1 717	8 210		9 927
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	1 717	8 210		9 927

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 349	1 107	1 712	2 744
Immobilisations incorporelles	3 349	1 107	1 712	2 744
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 206	142		1 348
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 718	211		1 928
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 639	4 628	7 713	18 554
Immobilisations corporelles	24 562	4 981	7 713	21 831
ACTIF IMMOBILISE	27 911	6 088	9 425	24 575

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 322 354 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 940		1 940
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	54 156	49 345	4 811
Autres	253 240	253 240	
Charges constatées d'avance	13 018	13 018	
Total	322 354	315 602	6 751
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - rrr à obtenir	2 080
Total	2 080

Notes sur le bilan

Fonds propres

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	4 057	1 939	3 029	2 967
Implantations à l'étranger				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	4 057	1 939	3 029	2 967
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		1 939	3 029	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises no utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques & charges et fonds dédiés	30 330		496		29 834
Total	30 330		496		29 834
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			496		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 273 848 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	126 434	126 434		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 074	82 074		
Dettes fiscales et sociales	59 312	59 312		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 528	2 528		
Produits constatés d'avance	3 500	3 500		
Total	273 848	273 848		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parven.	4 906
Interets courus a payer	1 022
Dettes pr cp.& ch.a payer	20 361
Org.soc. charges a payer	8 876
Etat charges a payer	1 187
Total	36 352

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	13 018		
Total	13 018		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constates d avance	3 500		
Total	3 500		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Locations financières</i>	20 506
Autres engagements donnés	20 506
Total	20 506

Engagements de fin de carrière

Les engagements IFC ont fait l'objet d'une provision à hauteur de : 29834 euros (cf. tableau des provisions)

dont versement prévisionnel :

- à -1 an : 0
- de 1 à 5 ans : 0
- à + 5 ans : 29834 euros
- (29834 euros à 7 ans)

Produits à recevoir

Montant à l'ouverture de l'exercice	162 301,00
Réintégration ou utilisation durant l'exercice	162 301,00

Différence	0,00
------------	------

		<i>au 31/12/2012</i>	<i>au 31/12/2011</i>
Subvention à recevoir :		245 677,00	161 140,00
Subvention REGION	42 762,00		
Subvention FEDER	202 915,00		
Subvention PACEREL	0,00		
Usagers , factures à établir		0,00	0,00
Fournisseurs, avoirs à recevoir		2 080,00	261,00
Pitney	2 080,00		
Divers, produits à recevoir		0,00	900,00
Néant	0,00		
TOTAL		247 757,00	162 301,00

Charges et produits exceptionnels

Détail des charges exceptionnelles

2 888

Dot. Amortissements dérogatoires	1 939
Dot aux amortiss. Exceptionnels	949

Détail des produits exceptionnels

3 029

Reprise sur amortissements dérogatoires	3 029

Suivi des fonds dédiés

SUBVENTIONS		
	Année 2012	
	Montant notifié	Montant utilisé
Montant Subvention Région Rhône Alpes 2012	320 000	320 000
Montant Subvention LEONARDO, 2010/2012	36 450	9 925
Montant Subvention FEDER 2012/2013	207 337	100 450
Subvention FEDER "Eco de proxi" 2012/2013	69 643	34 821
Subvention Rég RA "Eco de proxi" 2011/2013	100 000	51 404
Montant Total des subventions	<u>733 430</u>	<u>516 600</u>
Subvention Région Rhône Alpes 2011, révision		<u>264</u>
Subvention FEDER 2011, révision		<u>-9 405</u>
Montant net des subventions au compte de résultat		<u>507 459</u>

Fonds à engager en début d'exercice	0
Utilisation en cours d'exercice	0
Engagements à réaliser sur ressources affectées	0
Fonds restant à engager en fin d'exercice	0

Subventions attribuées au titre de plusieurs années :

L'association déroge au principe comptable de base et ne comptabilise pas de fonds dédiés.

Elle crédite le compte de subvention pour la quote-part correspondant aux dépenses engagées au titre de l'année civile.

DETAIL DES COMPTES

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Conc. brev. lic. logiciel	2 799		2 799	4 515
Amort conc.droits.logic.		2 744	-2 744	-3 349
	2 799	2 744	54	1 167
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla				
Inst.tech.mat.out.ind.	1 562		1 562	1 562
Amort.instal.mat.out.ind.		1 348	-1 348	-1 206
	1 562	1 348	214	356
Autres immobilisations corporelles				
Inst.gen.agenc.amen.d.	2 105		2 105	2 105
Mat.bureau & informatique	19 607		19 607	23 952
Mobilier	4 448		4 448	4 448
Amort.instal.gles agenc.a		1 928	-1 928	-1 718
Amort.mat.bureau & infor.		14 107	-14 107	-17 191
Amort. mobilier		4 448	-4 448	-4 448
	26 159	20 483	5 677	7 147
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
Depots	1 940		1 940	1 940
	1 940		1 940	1 940
ACTIF IMMOBILISE	32 460	24 575	7 885	10 611
Stocks				
Avances et acomptes versés sur comman				
Fourn.avances & acomptes	452		452	526
	452		452	526
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Collectif usagers/clients	49 345		49 345	37 250
Usager/clients douteux	4 811		4 811	5 281
Prov.depr.cptes d'usagers		4 808	-4 808	-3 518
	54 156	4 808	49 348	39 013
Autres créances				
Collectif fournisseurs	387		387	233
Fournisseurs - rrr à obtenir	2 080		2 080	261
Remuner. dues au pers.				
Indemn.journ.sec.soc.	57		57	
Stock Tickets restaurants	3 776		3 776	3 890
Subven.region a recevoir	32 009		32 009	62 425
Subv Région Impl à recevoir	10 753		10 753	
Subven. feder 2011à recevoir	67 644		67 644	98 715
Subv feder 2012 à recevoir	100 450		100 450	
Subv Feder Impl à recevoir	34 821		34 821	

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
Mme Pilton, Avance perm./frais	762		762	762
Mme baus frais				4
Mr Besancon Av. Perm./frais dépl.	500		500	500
Divers prod. a recevoir				900
	253 240		253 240	167 690
Divers				
Disponibilités				
Caisse d'epargne Livret A	2 701		2 701	624
Caisse	35		35	32
	2 735		2 735	656
Charges constatées d'avance				
Charges constat.d'avance	13 018		13 018	11 119
	13 018		13 018	11 119
ACTIF CIRCULANT	323 600	4 808	318 792	219 003
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	356 060	29 383	326 678	229 614

Bilan détaillé

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
PASSIF		
Autres réserves		
Fonds de dotation	39 114	18 690
	39 114	18 690
RESULTAT DE L'EXERCICE	-19 085	20 425
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires	2 967	4 057
	2 967	4 057
FONDS PROPRES	22 996	43 171
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
Provisions pensions & obligat.simil	29 834	30 330
	29 834	30 330
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	29 834	30 330
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Caisse d'épargne Compte courant	125 412	5 085
Interets courus à payer	1 022	587
	126 434	5 671
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	126 434	5 671
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Collectif fournisseurs	77 168	62 851
Fournis.fact.non parven.	4 906	18 567
	82 074	81 418
Dettes fiscales et sociales		
Remuner. dues au pers.		
Dettes pr cp.& ch.a payer	20 361	18 470
Securite sociale	17 691	17 140
Indemn.journ.sec.soc.		795
Cse retraite salaries	7 134	6 834
Org.soc. charges à payer	8 876	8 084
Autr.imp.taxes&ver.ass	4 063	3 995
Etat charges à payer	1 187	1 148
	59 312	56 467
Autres dettes		
Collectif usagers/clients	665	1 435
Usagers verst crediteurs	516	826
Pilton c. frais	1 347	
Notes de frais Besancon Bruno		716
	2 528	2 977

Bilan détaillé

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
Produits constatés d'avance		
Prod.constates d'avance	3 500	9 580
	3 500	9 580
DETTES	273 848	156 113
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	326 678	229 614

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Prestations de services						
Formations	111 230	15,22	108 950	15,89	2 280	2,09
Cot./adhesion Membres Assoc	41 870	5,73	31 590	4,61	10 280	32,54
Cot./adhesion Membr.Partenaires	3 040	0,42	14 790	2,16	-11 750	-79,45
Cot./adhesion Membr.Titulaires	6 900	0,94	7 320	1,07	-420	-5,74
Emploi	4 200	0,57	5 198	0,76	-998	-19,19
Rencontres Rh Alpes	5 730	0,78	3 990	0,58	1 740	43,61
Conférences	2 595	0,36			2 595	
Filières	1 500	0,21	1 370	0,20	130	9,49
Journée d'échanges d'expériences	5 890	0,81	3 200	0,47	2 690	84,06
Prest extérieures : formation intra	5 061	0,69	20 731	3,02	-15 670	-75,59
Atelier des nouveaux développeurs	220	0,03	360	0,05	-140	-38,89
Leonardo	5 000	0,68	5 170	0,75	-170	-3,29
I M P L Eco de Proximité	25 200	3,45	25 224	3,68	-24	-0,10
Groupe de travail			320	0,05	-320	-100,00
	218 436	29,88	228 212	33,29	-9 777	-4,28
Produits des activités annexes						
Autres prod.acti.annexes	281	0,04	105	0,02	176	167,48
Ventes de cahiers	1 710	0,23	2 703	0,39	-993	-36,74
	1 991	0,27	2 808	0,41	-817	-29,10
Subventions d'exploitation						
Subvention region r.alpes	320 000	43,78	320 000	46,68		
Subv.Région 2010 révision			-1 208	-0,18	1 208	-100,00
Subv.Région 2011 révision	264	0,04	-264	-0,04	528	-200,00
Sub Rég RA "Eco de prox" 2011/2013	51 404	7,03	9 349	1,36	42 055	449,83
Subv Feder 2012/2013	100 450	13,74	108 330	15,80	-7 880	-7,27
Subv Feder Eco de prox 2012/2013	34 821	4,76			34 821	
Subv.Feder révision 2010			-11 841	-1,73	11 841	-100,00
Subv.Feder révision 2011	-9 405	-1,29	-9 615	-1,40	210	-2,18
Subv Léonardo Da Vinci	9 925	1,36	14 580	2,13	-4 655	-31,93
	507 459	69,43	429 331	62,63	78 128	18,20
Reprises et Transferts de charge						
Repr prov p/engagt lfc	496	0,07	17 759	2,59	-17 263	-97,21
Rep/prov.deprec.actifs	505	0,07	1 200	0,18	-695	-57,92
Repris.s/prov.dépréc.aut.créances			3 351	0,49	-3 351	-100,00
Avantages en nature	1 920	0,26	1 920	0,28		
Rembours.organ.formation			900	0,13	-900	-100,00
	2 921	0,40	25 130	3,67	-22 209	-88,38
Autres produits						
Produits div.gestion cour	116	0,02			116	NS
	116	0,02			116	NS
Produits d'exploitation	730 922	100,00	685 481	100,00	45 441	6,63

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges directes sur prestations						
Formations 2010			-1 034	-0,15	1 034	-100,00
Formations 2011	1		93 211	13,60	-93 211	-100,00
Formations 2012	102 901	14,08	1 435	0,21	101 466	NS
Echanges d'experiences	2 766	0,38	4 979	0,73	-2 214	-44,46
Conferences actualite	3 371	0,46	239	0,03	3 133	NS
Partenariats	3 035	0,42	92	0,01	2 943	NS
Groupes de travail	11 151	1,53	13 831	2,02	-2 679	-19,37
Institut Management Pratiques Local			23 941	3,49	-23 941	-100,00
IMPL rhone alpes	109 302	14,95	9 349	1,36	99 953	NS
Publication	6 465	0,88	8 500	1,24	-2 035	-23,95
Modules nvx developpe.	48 129	6,58	24 487	3,57	23 642	96,55
Informat. & diffusion	44 796	6,13	55 537	8,10	-10 741	-19,34
Cell veille et diff infor	19 451	2,66	21 286	3,11	-1 835	-8,62
Filières	1 555	0,21	587	0,09	967	164,73
Réseau animateurs fisac	5 527	0,76	15 770	2,30	-10 243	-64,95
Prestations extérieures	4 030	0,55	19 425	2,83	-15 395	-79,25
Esprit reseau	5 496	0,75	2 000	0,29	3 496	174,80
Aradel 25 ans	2 000	0,27			2 000	
Marqueter l'offre d'aradel	10 543	1,44			10 543	
Base donn. adh&init	9 887	1,35	10 553	1,54	-666	-6,31
Connex.aut.reseaux	3 510	0,48	3 680	0,54	-170	-4,62
Participati.manifestation	447	0,06	521	0,08	-74	-14,20
Ouvert.europ&internat	17 148	2,35	18 828	2,75	-1 680	-8,92
Adhérent force reflexion			378	0,06	-378	-100,00
	411 510	56,30	327 596	47,79	83 914	25,62
Autres achats non stockés						
Carburants	1 193	0,16	1 198	0,17	-6	-0,47
Fourn.entret.&petit equip	706	0,10	1 357	0,20	-651	-47,97
Fourn. informatiques	1 660	0,23	2 650	0,39	-991	-37,38
Fournit.administratives	7 329	1,00	6 132	0,89	1 197	19,52
Photocopies	4 845	0,66	5 235	0,76	-390	-7,45
	15 732	2,15	16 572	2,42	-840	-5,07
Charges externes						
Sous-traitance generale	120	0,02			120	
Locations immobilières	11 961	1,64	11 459	1,67	502	4,38
Locations mobilières	2 168	0,30	2 452	0,36	-284	-11,59
Locations voitures	4 168	0,57	4 369	0,64	-201	-4,60
Loc. autocom SIEMENS	3 147	0,43	3 405	0,50	-258	-7,57
Charges locat. & co-pr.	7 818	1,07	6 330	0,92	1 488	23,50
Entretien rep. mat. info	854	0,12			854	
Entretien mat.transport	323	0,04	2 053	0,30	-1 730	-84,24
Maintenance	5 673	0,78	6 751	0,98	-1 078	-15,97
Prest.services s/t.restau	111	0,02	176	0,03	-65	-37,10
Primes d'assurances	2 667	0,36	2 516	0,37	151	5,98

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Assur. respons. civile	1 037	0,14	981	0,14	55	5,63
Assurances vehicules	1 042	0,14	1 151	0,17	-109	-9,49
Documentation	965	0,13	962	0,14	2	0,25
Formation et inform.	2 870	0,39	3 235	0,47	-365	-11,28
Personnel interimaire	1 200	0,16	899	0,13	301	33,48
Honoraires comptables	11 624	1,59	11 388	1,66	236	2,07
Honoraires com. comptes	2 996	0,41	2 829	0,41	167	5,92
Frais actes & contentieux			50	0,01	-50	-100,00
Cadeaux	105	0,01	421	0,06	-316	-74,97
Div. pourboires dons			10		-10	-100,00
Transports s/achats	482	0,07	628	0,09	-146	-23,30
Voyages et déplacements	488	0,07	100	0,01	388	389,01
Frais depl.mlle pilton c.	3 733	0,51	2 707	0,39	1 026	37,92
Fr déplac. BESANCON Bruno	4 658	0,64	4 012	0,59	646	16,09
Receptions	2 455	0,34	2 035	0,30	420	20,64
Reception (ca,ag,comite)	7 972	1,09	8 144	1,19	-172	-2,11
Affranchissements	10 152	1,39	9 726	1,42	426	4,38
Telephone	3 189	0,44	3 666	0,53	-477	-13,01
Telecopie	236	0,03	228	0,03	8	3,52
Internet develop. abt	568	0,08	560	0,08	8	1,40
Aut.frais & comm.s/prest.	226	0,03	403	0,06	-178	-44,03
Cotisations	27		26		1	3,85
	95 034	13,00	93 674	13,67	1 360	1,45
Impôts et taxes						
Taxe s/salaires	8 968	1,23	8 818	1,29	150	1,70
Part.employ. f.p.c.	1 103	0,15	1 062	0,15	41	3,84
	10 071	1,38	9 880	1,44	191	1,93
Salaires et Traitements						
Salaires	135 766	18,57	131 539	19,19	4 228	3,21
Conges payes, Dif	1 891	0,26	7 422	1,08	-5 531	-74,52
Indemn. avantages divers	5 324	0,73	2 397	0,35	2 927	122,11
	142 981	19,56	141 358	20,62	1 624	1,15
Charges sociales						
Cotis. securite sociale	44 101	6,03	44 627	6,51	-526	-1,18
Cotis.retraite	17 530	2,40	17 430	2,54	100	0,58
Charges patr tickets rest.	2 179	0,30	1 642	0,24	536	32,66
Cte hygiene medec.trav.	247	0,03	240	0,04	7	2,95
	64 057	8,76	63 939	9,33	118	0,19
Amortissements et provisions						
Dotat. amort. s/immobil.	5 642	0,77	6 337	0,92	-695	-10,97
Dot.prov.p/depr.actif	1 795	0,25	1 465	0,21	330	22,53
	7 437	1,02	7 802	1,14	-365	-4,68
Autres charges						
Redevances pour brevets	200	0,03			200	
Creances irrecoverables			1 232	0,18	-1 232	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges div.gest.courante	29		20		9	47,45
	229	0,03	1 252	0,18	-1 023	-81,71
Charges d'exploitation	747 052	102,21	662 072	96,58	84 980	12,84
RESULTAT D'EXPLOITATION	-16 129	-2,21	23 409	3,42	-39 539	-168,90
Produits financiers						
Revenus autres créances			10		-10	-100,00
Autres produits financier	14				14	
	14		10		4	38,48
Charges financières						
Interets decouvert	3 111	0,43	2 664	0,39	446	16,75
	3 111	0,43	2 664	0,39	446	16,75
Résultat financier	-3 097	-0,42	-2 654	-0,39	-442	16,67
RESULTAT COURANT	-19 226	-2,63	20 755	3,03	-39 981	-192,63
Produits exceptionnels						
Reprises amortissements dérogatoire	3 029	0,41	2 024	0,30	1 005	49,68
	3 029	0,41	2 024	0,30	1 005	49,68
Charges exceptionnelles						
Dot.aux amort.excep.s/imm	949	0,13			949	
Dot. amortissements dérogatoires	1 939	0,27	2 354	0,34	-415	-17,63
	2 888	0,40	2 354	0,34	534	22,68
Résultat exceptionnel	141	0,02	-330	-0,05	471	-142,70
EXCEDENT OU INSUFFISANCE	-19 085	-2,61	20 425	2,98	-39 510	-193,44

DOSSIER DE GESTION

Dossier de gestion

Analyse du bilan

	au 31/12/2012	au 31/12/2011	au 31/12/2010
EMPLOIS			
Immobilisations incorporelles	2 799	4 515	4 515
Immobilisations corporelles	27 721	32 066	27 358
Immobilisations financières	1 940	1 940	1 940
Charges à répartir			
Réduction des capitaux propres			
Total Brut	32 460	38 522	33 813
RESSOURCES			
Capital et réserves	39 114	18 690	14 535
Rétention de résultat	29 383	31 429	29 286
Résultat	-19 085	20 425	4 155
Subventions d'investissements			
Provisions réglementées	2 967	4 057	3 726
Provisions pour risques et charges	29 834	30 330	48 089
Comptes courants d'associés			
Total Capitaux Propres	82 213	104 930	99 791
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	49 753	66 408	65 978
Emprunts et dettes assimilées			
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	49 753	66 408	65 978
Stocks			
Créances clients	54 156	42 531	45 486
Autres créances	253 691	168 216	137 278
Comptes de régularisation	13 018	11 119	4 441
Total Créances	320 865	221 866	187 205
Dettes fournisseurs	82 074	81 418	100 301
Dettes fiscales et sociales	59 312	56 467	42 712
Autres dettes	2 528	2 977	2 699
Comptes de régularisation	3 500	9 580	16 870
Total Dettes	147 414	150 441	162 581
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	173 451	71 424	24 624
Trésorerie active	2 735	656	41 992
Trésorerie passive	126 434	5 671	638
TRESORERIE	-123 699	-5 016	41 354

Dossier de gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2012	31/12/2011
Résultat net	-19 085	20 425
+ Dotations aux amortissements	6 591	6 337
+ Dotations aux provisions	1 939	2 354
+ Dotations pour dépréciation des actifs	1 795	1 465
- Reprises sur charges calculées	4 030	24 334
- Subventions d'investissement inscrites au C/R		
- Prix de cession d'immobilisations (775)		
+ VNC des immobilisations cédées (675)		
= Capacité d'autofinancement	-12 790	6 247

	31/12/2012	31/12/2011
Insuffisance Brute d'Exploitation	-11 501	7 333
+ Transfert de charges	1 920	2 820
+ Autres produits d'exploitation	116	
- Autres charges d'exploitation	229	1 252
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers	14	10
- Charges financières	3 111	2 664
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles		
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices		
= Capacité d'autofinancement	-12 790	6 247

Dossier de gestion

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice		12 790
- Réduction des fonds propres et des fonds dédiés		
Autofinancement disponible		12 790
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail		
Subventions d'investissement		
Total des ressources		
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Versements aux confédérations, fédérations, sociétaires		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en cr		3 865
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		
Total des emplois		16 656
Variation du fonds de roulement net global		16 656

Dossier de gestion

	31/12/2012	31/12/2011	Besoins	Dégagement
Variation des actifs				
Avances et acomptes versés sur commandes	452	526		74
Comptes clients, comptes rattachés	54 156	42 531	11 625	
Autres créances	253 240	167 690	85 549	
Comptes de régularisation	13 018	11 119	1 899	
Variation des dettes				
Fournisseurs, comptes rattachés	82 074	81 418		656
Dettes fiscales et sociales	59 312	56 467		2 845
Autres dettes	2 528	2 977	449	
Comptes de Régularisation	3 500	9 580	6 080	
Besoins de l'exercice en fonds de roulemen			102 027	
Variation de la trésorerie active	2 735	656	2 080	
Variations de la trésorerie passive	126 434	5 671		120 763
Variation nette de trésorerie				118 683
Variation du fonds de roulement net global				16 656

Dossier de gestion

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :		19 085
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	10 325	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		4 030
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation		12 790
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Mais votre entreprise doit financer :		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		3 865
Total des besoins de financement de l'exercice		3 865
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :		5 016
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :		21 672
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Diminution des acomptes versés sur commandes	74	
Augmentation de l'en-cours clients		11 625
Augmentation des autres créances		87 522
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	656	
Augmentation des dettes fiscales et sociales	2 845	
Diminution des autres dettes		6 529
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		102 027
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :		123 699

Dossier de gestion

Ratios

	31/12/2012	31/12/2011	Evolution
CYCLE D'EXPLOITATION	12 mois	12 mois	
Durée de rotation des stocks (exprimée en jo	0	0	0
Stock moyen x nombre de jours -----	0 x 12 x 30	0 x 12 x 30	
Coût d'achat	411 510	327 596	
Délai de crédit clients (exprimé en jours)	88	66	22
Créances clients x nombre de jours -----	54156 x 12 x 30	42 531 x 12 x 30	
C.A. TTC	220 426	231 020	
Délai de crédit fournisseurs (exprimé en jour	57	67	-10
Dettes fournisseurs x nombre de jours -----	82 074 x 12 x 30	81 418 x 12 x 30	
Achats TTC	522 276	437 842	

Dossier de gestion

	31/12/2012	31/12/2011	Variation
STRUCTURE FINANCIERE			
(exprimé en %)			
Autonomie financière	7,57	23,16	-67,30
Capitaux propres	22 996	43 171	
-----	-----	-----	
Total dettes	303 682	186 443	
Endettement financier	0,00	0,00	0,00
Emprunts	0	0	
-----	-----	-----	
Capitaux fixes	82 213	104 930	
Solvabilité à court terme	219,52	147,91	48,41
Actif circulant - Stock	323 600 - 0	222 521 - 0	
-----	-----	-----	
Dettes hors emprunt	147 414	150 441	