

**EPISODE**  
**Association Loi 1901**  
**(J.O du 18 Avril 1990)**  
**Villa Alphonse Mas**  
**2 Bis Boulevard Perréal**  
**34500 BEZIERS**  
**Siret : 381 446 400 00032**

\*\*\*\*\*

**RAPPORT**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31/12/2012**

**Jean-Louis HUC**  
**Commissaire aux Comptes**  
**Immeuble Espace 2B**  
**6 Mail Philippe Lamour**  
**34760 BOUJAN SUR LIBRON**

Aux Adhérents,

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 EPISODE, 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 votre 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 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.

|  |
|--|
| <b>II- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS</b> |
|--|

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 éléments suivants :

L'annexe expose notamment les méthodes comptables retenues concernant les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

Exercice clos le  
31 décembre 2012

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

**III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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 d'activité du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

FAIT A BOUJAN-SUR-LIBRON  
Le 30 Avril 2013

**LE COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**J.L HUC**



# Bilan Actif

| Etat exprimé en euros   |   | 31/12/2012     |  |                  | 31/12/2011 |
|---|---|----------------|--|------------------|------------|
|   |   | Brut           | Amort. et Dépréc.                      | Net              | Net        |
| ACTIF IMMOBILISE  | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>            |                |  |                  |            |
|   | Frais d'établissement                           |                |  |                  |            |
|   | Frais de recherche et de développement          |                |  |                  |            |
|   | Concessions brevets droits similaires           | 12 252         | 12 252                                 |                  | 228        |
|   | Fonds commercial (1)                            |                |  |                  |            |
|   | Autres immobilisations incorporelles            |                |  |                  |            |
|   | Avances et acomptes                             |                |  |                  |            |
|   | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>              |                |  |                  |            |
|   | Terrains  |                |  |                  |            |
|   | Constructions                                   | 231 753        | 159 144                                | 72 608           | 86 032     |
| Installations techniques, mat. et outillage indus.                          |   |                |  |                  |            |
| Autres immobilisations corporelles  | 116 107   | 82 257         | 33 850                                 | 48 160           |            |
| 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  | 1 420   |                | 1 420                                  | 1 420            |            |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>361 532</b>                                  | <b>253 653</b> | <b>107 878</b>                         | <b>135 840</b>   |            |
| ACTIF CIRCULANT   | <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           | 78 484         |  | 78 484           | 36 068     |
|   | Autres créances                                 | 13 554         |  | 13 554           | 7 738      |
| Valeurs mobilières de placement   |   |                |  | 269 388          |            |
| Disponibilités  | 957 061   |                | 957 061                                | 588 668          |            |
| Charges constatées d'avance   | 2 935   |                | 2 935                                  | 2 710            |            |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>1 052 035</b>                                |                | <b>1 052 035</b>                       | <b>904 572</b>   |            |
| COMPTES DE REGULARISATION   | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )     |                |  |                  |            |
|   | Primes de remboursement des obligations ( IV )  |                |  |                  |            |
|   | Ecart de conversion actif ( V )                 |                |  |                  |            |
| <b>TOTAL ACTIF</b>  | <b>1 413 567</b>                                | <b>253 653</b> | <b>1 159 913</b>                       | <b>1 040 412</b> |            |
| (1) dont droit au bail  |   |                |  |                  |            |
| (2) dont à moins d'un an  |   |                | 1 420                                  | 1 420            |            |
| (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   |   |                |  |                  |            |

**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   | 21 633           | 13 846         |
|  | <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés,<br/>subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> | 18 252           | 10 466         |
|  | Ecart de réévaluation   |                  |                |
|  | Réserves  | 475 511          | 474 161        |
|  | Report à nouveau  |                  |                |
|  | <b>Résultat de l'exercice</b>   | <b>50 274</b>    | <b>225 816</b> |
|  | <b>Total des fonds propres</b>  | <b>547 418</b>   | <b>713 823</b> |
|  | <b>Autres fonds associatifs</b>   |                  |                |
|  | Fonds associatifs avec droit de reprise   |                  |                |
|  | - Apports   |                  |                |
|  | - Legs et donations   |                  |                |
|  | - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables   | 46 460           | 52 111         |
|  | Résultats sous contrôle de tiers financeurs   | 237 678          | 13 212         |
| Droits des propriétaires   |   |                  |                |
| Ecart de réévaluation  |   |                  |                |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables                     |   | 238              |                |
| Provisions réglementées  | 3 192   | 2 965            |                |
| <b>Total des autres fonds associatifs</b>                                    | <b>287 330</b>  | <b>68 526</b>    |                |
| <b>Total des fonds associatifs</b>   | <b>834 748</b>  | <b>782 349</b>   |                |
| <b>Provisions</b>  | Provisions pour risques   | 15 228           | 15 228         |
|  | Provisions pour charges   | 105 352          | 81 069         |
|  | <b>Total des provisions</b>   | <b>120 580</b>   | <b>96 297</b>  |
| <b>Fonds dédiés</b>  | Sur subventions de fonctionnement   | 41 319           | 43 313         |
|  | Sur dons manuels affectés   |                  |                |
|  | Sur legs et donations affectés  |                  |                |
| <b>Total des fonds dédiés</b>  | <b>41 319</b>   | <b>43 313</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  | 7 784            | 7 280          |
|  | Dettes fiscales et sociales   | 149 690          | 105 282        |
|  | <b>DETTES DIVERSES</b>  |                  |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |   |                  |                |
| Autres dettes  | 5 792   | 893              |                |
| Produits constatés d'avance  |   | 5 000            |                |
| <b>Total des dettes</b>  | <b>163 267</b>  | <b>118 454</b>   |                |
| Ecarts de conversion passif  |   |                  |                |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>1 159 913</b>  | <b>1 040 412</b> |                |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   | 50 273,86   | 225 815,92       |                |
| (1) Dont à moins d'un an   | 163 267   | 118 454          |                |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |   |                  |                |
| <b>ENGAGEMENTS DONNES</b>  |   |                  |                |



# Compte de Résultat

|   |   | Etat exprimé en euros |                  |        |
|---|---|-----------------------|------------------|--------|
|   |   | 31/12/2012            | 31/12/2011       |        |
|   |   | 12 mois               | 12 mois          |        |
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises, de produits fabriqués                     |                       |                  |        |
|   | Prestations de services   | 7 613                 | 6 060            |        |
|   | Productions stockée   |                       |                  |        |
|   | Production immobilisée  |                       |                  |        |
|   | Subventions d'exploitation  | 1 485 877             | 1 483 527        |        |
|   | Dons  | 5 000                 | 5 000            |        |
|   | Cotisations   | 165                   | 195              |        |
|   | Legs et donations   |                       |                  |        |
|   | Autres produits de gestion courante                               | 3                     | 400              |        |
|   | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges   | 10 280                | 14 762           |        |
|   | Autres produits   |                       |                  |        |
|   | <b>Total des produits d'exploitation</b>                          | <b>1 508 938</b>      | <b>1 509 944</b> |        |
|   | CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats                | 14 996           | 11 070 |
|   |   | Variation de stock    |                  |        |
| Autres achats et charges externes                                 |   | 173 205               | 147 022          |        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                             |   | 81 437                | 71 159           |        |
| Rémunération du personnel   |   | 776 163               | 651 202          |        |
| Charges sociales  |   | 365 342               | 302 424          |        |
| Subventions accordées par l'association                           |   |                       |                  |        |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                     |   | 33 619                | 33 933           |        |
| Dotations aux provisions  |   | 24 283                | 20 816           |        |
| Autres charges  |   | 53                    |                  |        |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>                           |   | <b>1 469 097</b>      | <b>1 237 626</b> |        |
| <b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>                         |   | <b>39 840</b>         | <b>272 318</b>   |        |
| Produits financiers   | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                       |                  |        |
|   | Intérêts et produits financiers                                   | 20 264                | 4 673            |        |
| Charges financières   | Dotations aux amortissements et aux dépréciations                 |                       |                  |        |
|   | Intérêts et charges financières                                   |                       |                  |        |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>                                     |   | <b>20 264</b>         | <b>4 673</b>     |        |
| <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>                 |   | <b>60 104</b>         | <b>276 990</b>   |        |
| Produits exceptionnels  | Produits exceptionnels  | 879                   | 377              |        |
|   | Charges exceptionnelles   | 12 703                | 28 875           |        |
| <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                  |   | <b>(11 824)</b>       | <b>(28 498)</b>  |        |
| Impôts sur les sociétés   |   |                       |                  |        |
| (+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs |   | 14 859                | 20 035           |        |
| (- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées              |   | 12 865                | 42 712           |        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   |   | <b>1 544 939</b>      | <b>1 535 029</b> |        |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  |   | <b>1 494 665</b>      | <b>1 309 213</b> |        |
| <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>  |   | <b>50 274</b>         | <b>225 816</b>   |        |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                | <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 **1 159 913 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 544 939 euros** et un total **charges de 1 494 665 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 50 274 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.

## Faits caractéristiques

Etat exprimé en euros

1 - Conformément au règlement CRC n°2000-06 sur les passifs, nous portons à votre connaissance les informations suivantes :

- Le volume d'heures cumulé acquis par les salariés à la clôture de l'exercice au titre du droit individuel à la formation n'ayant donné lieu à aucune demande s'élève à 1960.90 heures.

- L'association a opté pour la comptabilisation de la provision pour indemnité de fin de carrière. Le montant au 31 décembre 2012 de 105 347 euros tient compte d'une réserve pour retraite accordée par le financeur d'un montant de 34 563 euros.

- L'association a été agréée en qualité de CSAPA (centre de soins, d'accompagnement et de prévention des addictions) par arrêté préfectoral du 18/05/2009. Cet agrément s'est accompagné d'une augmentation de la dotation globale destinée notamment au salariat du personnel précédemment mis à disposition par le centre hospitalier de Béziers.

2 - En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, nous vous informons que le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés perçues au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2012 s'est élevé à 47 947 euros.

3 - Tableau de passage du compte administratif au compte annuel :

|   | 31/12/2010 | 31/12/2011 | 31/12/2012 |
|---|------------|------------|------------|
| Résultat comptes annuels EPISODE                                      | 30 474.99  | 225 816.00 | 50 273.86  |
| - Résultat comptes annuels spécifique PAEJ                            | -13 102.72 | -4 776.07  | -13 175.42 |
| = Résultat comptes annuels spécifique CSAPA                           | 17 372.27  | 230 592.07 | 63 449.28  |
| + Subvention d'invest. (mesures nouvelles 2009)                       | 55 776.97  | 55 776.97  | 55 776.97  |
| - Immobilisations fin. par mesures nouvelles 2009                     | -55 776.97 | -55 779.97 | -55 779.97 |
| + Amortissement des immo financées par mesures nvelles 2009           | 463.00     | 7 086.20   | 7 086.20   |
| = Résultat comptes annuels CSAPA avec mesures nvelles au Cpte de Rés) | 17 835.27  | 237 678.27 | 70 535.48  |
| - Quote-part mesures nvelles pour reprise déficit N-2                 | -4 623.00  |            |            |
| = Résultat comptes administratifs CSAPA                               | 13 212.27  | 237 678.27 | 70 535.48  |

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

|  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |               |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2012 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------------|
|  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions   |          |                                    |
|  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virent p.à p. | Cessions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>   |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Frais d'établissement et de développement  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Autres   | 12 252                                |                          |              |               |          | 12 252                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>   | <b>12 252</b>                         |                          |              |               |          | <b>12 252</b>                      |
| <b>CORPORELLES</b>   |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Terrains   |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement | 231 753                               |                          |              |               |          | 231 753                            |
| Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Instal., agencement, aménagement divers  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Matériel de transport  | 34 580                                |                          |              |               |          | 34 580                             |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier                                       | 72 968                                |                          | 5 657        |               |          | 78 625                             |
| Emballages récupérables et divers  | 2 902                                 |                          |              |               |          | 2 902                              |
| Immobilisations grévées de droits  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours   |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Avances et acomptes  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>   | <b>342 203</b>                        |                          | <b>5 657</b> |               |          | <b>347 860</b>                     |
| <b>FINANCIERES</b>   |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Participations évaluées en équivalence   |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Autres participations  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Autres titres immobilisés  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières  | 1 420                                 |                          |              |               |          | 1 420                              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>   | <b>1 420</b>                          |                          |              |               |          | <b>1 420</b>                       |
| <b>TOTAL</b>   | <b>355 875</b>                        |                          | <b>5 657</b> |               |          | <b>361 532</b>                     |

## Amortissements

| Etat exprimé en euros                    |  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |                | Amortissements<br>au<br>31/12/2012 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|----------------|------------------------------------|
|  |  |                                       | Dotations                | Diminutions    |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                     | Frais d'établissement et de développement  |                                       |                          |                |                                    |
|  | Autres   | 12 024                                | 228                      |                | 12 252                             |
|  | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>   | <b>12 024</b>                         | <b>228</b>               |                | <b>12 252</b>                      |
| <b>CORPORELLES</b>                       | Terrains   |                                       |                          |                |                                    |
|  | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement | 145 721                               | 13 424                   |                | 159 144                            |
|  | Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                                       |                          |                |                                    |
|  | Autres instal., agencement, aménagement divers                                     |                                       |                          |                |                                    |
|  | Matériel de transport  | 16 731                                | 6 916                    |                | 23 647                             |
|  | Matériel de bureau, mobilier   | 43 383                                | 12 784                   |                | 56 167                             |
|  | Emballages récupérables et divers  | 2 175                                 | 267                      |                | 2 443                              |
| Immobilisations grevées de droits        |  |                                       |                          |                |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b> | <b>208 011</b>   | <b>33 391</b>                         |                          | <b>241 402</b> |                                    |
| <b>TOTAL</b>                             |  | <b>220 035</b>                        | <b>33 619</b>            |                | <b>253 653</b>                     |

## Tableau de suivi des fonds dédiés

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES |  |                                    |  |   |
|---|--|------------------------------------|--|---|
| Ressources                                  | Fonds à engager<br>au début<br>de l'exercice | Utilisation en<br>cours d'exercice | Engagement à<br>réaliser sur<br>nouvelles<br>ressources<br>affectées | Fonds restant à<br>engager en fin<br>d'exercice |
|   | A  | B                                  | C  | D = A - B + C                                   |
| Fonds dédiés                                |  |                                    |  |   |
| ARS LR                                      | 601  | 601                                | 12 865   | 12 865  |
| TEST DEPISTAGE                              | 2 500  |                                    |  | 2 500   |
| INSTALLATION BEDARIEUX                      | 31 420                                       | 11 296                             |  | 20 124  |
| FORMATION DEPISTAGE                         | 3 000  |                                    |  | 3 000   |
| COMPL. ROCHE                                | 5 792  | 2 962                              |  | 2 830   |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>43 313</b>                                | <b>14 859</b>                      | <b>12 865</b>  | <b>41 319</b>                                   |

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

# 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   |               |               |             |
|   | Autres immobilisations financières            | 1 420         | 1 420         |             |
|   | Clients douteux ou litigieux                  |               |               |             |
|   | Autres créances clients                       | 78 484        | 78 484        |             |
|   | Créances représentatives des titres prêtés    |               |               |             |
|   | Personnel et comptes rattachés                |               |               |             |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 8 834         | 8 834         |             |
|   | Impôts sur les bénéfices                      |               |               |             |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                   |               |               |             |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |               |               |             |
|   | Divers  |               |               |             |
|   | Groupe et associés                            |               |               |             |
|   | Débiteurs divers                              | 4 720         | 4 720         |             |
| Charges constatées d'avances                                  | 2 935   | 2 935         |               |             |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     |   | <b>96 394</b> | <b>96 394</b> |             |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |   |               |               |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |   |               |               |             |
| 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                    |                |                |           |               |
|  | Autres emprunts obligataires                          |                |                |           |               |
|  | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  |                |                |           |               |
|  | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine |                |                |           |               |
|  | Emprunts et dettes financières divers                 |                |                |           |               |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 7 784          | 7 784          |           |               |
|  | Personnel et comptes rattachés                        | 66 238         | 66 238         |           |               |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 82 946         | 82 946         |           |               |
|  | Impôts sur les bénéfices                              |                |                |           |               |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                           |                |                |           |               |
|  | Obligations cautionnées                               |                |                |           |               |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 506            | 506            |           |               |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |                |                |           |               |
|  | Groupe et associés                                    |                |                |           |               |
|  | Autres dettes   | 5 792          | 5 792          |           |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés     |   |                |                |           |               |
| Produits constatés d'avance                    |   |                |                |           |               |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                        |   | <b>163 267</b> | <b>163 267</b> |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |   |                |                |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |   |                |                |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |   |                |                |           |               |

ANNEXE - Elément 6.10

# Produits à recevoir

| Etat exprimé en euros                |       | 31/12/2012   |
|--------------------------------------|-------|--------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b> |       | <b>6 354</b> |
| <b>Autres créances</b>               |       | <b>6 354</b> |
| <i>FORMATION A RECEVOIR</i>          | 4 257 |              |
| <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>    | 2 097 |              |

ANNEXE - Elément 6.11

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2012

|                                    |        |               |
|------------------------------------|--------|---------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>   |        | <b>92 733</b> |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b> |        | <b>92 733</b> |
| <i>PERSONNEL CONGES A PAYER</i>    | 66 238 |               |
| <i>CHARG.SOC./CONGES A PAYER</i>   | 26 495 |               |

# Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2012

|  |       |              |
|--|-------|--------------|
| <b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>    |       | <b>2 935</b> |
| TOTAL  |       |              |
| ABONNEMENT   | 193   |              |
| CRYPT  | 52    |              |
| CARTE AUCHAN   | 90    |              |
| ANTIVIRUS  | 1 025 |              |
| GUIDE FAMILLE  | 99    |              |
| COLLOQUE   | 20    |              |
| STANDARD   | 314   |              |
| FONTAINE   | 633   |              |
| BCB  | 210   |              |
| CHRISTEL   | 285   |              |
| IE   | 15    |              |
| <b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>     |       |              |
| <b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b> |       |              |
| <b>TOTAL</b>   |       | <b>2 935</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><br>FONDS DEDIES |         | 41 319   | 41 319     |
| <b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>                   |         |          |            |
| <b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>                |         |          |            |
| <b>TOTAL</b>  |         |          | 41 319     |
|   |         |          |            |