

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION INITIATIVE DOUBS
Technopole Témis – 21 C Rue Alain Savary

25000 BESANCON

pour l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012,

et conformément 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, qui comportent 36 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	1.822.362 €uros
- Produits de fonctionnements :	871.777 €uros
- Résultat net comptable :	(-35.927,10 €) €uros

Fait à Besançon
Le 12 Septembre 2013

Patrice FUTIN
Expert-Comptable

Temis Center 1 • BP 1113
17F, rue Alain Savary • 25002 Besançon cedex
Tél. 03 81 50 26 42 • Fax 03 81 53 14 30
Mail : contact@futin-associes.fr

Société d'expertise comptable et de commissariat
aux comptes, inscrite au tableau de l'Ordre
Région de Bourgogne • Franche-Comté
Membre de la compagnie régionale de Besançon

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	8 704	8 704					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	103 839	63 394	40 445	36 142	4 303	11.90	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	2 321		2 321	2 262	59	2.59		
Prêts	944 916	57 913	887 003	919 048	32 045	3.49		
Autres immobilisations financières	12 718		12 718	12 009	710	5.91		
	TOTAL I	1 072 498	130 012	942 486	969 461	26 975	2.78	
	Comptes de liaison TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	30 824		30 824	24 985	5 838	23.37	
	Autres créances	473 164		473 164	445 016	28 149	6.33	
Valeurs mobilières de placement	17 294		17 294	51 625	34 332	66.50		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	355 019		355 019	332 313	22 706	6.83		
Charges constatées d'avance (3)	3 575		3 575	7 323	3 748	51.18		
	TOTAL III	879 876		879 876	861 263	18 613	2.16	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 952 374	130 012	1 822 362	1 830 724	8 361	0.46	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2012	12 31/12/2011	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	641 144	605 714	35 430	5.85
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	47 147	47 147		
	Report à nouveau	127 137	115 829	11 308	9.76
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	35 927	3 815	39 742	NS
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	413 972	417 027	3 055	0.73	
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 467	7 049	1 582	22.44	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	1 198 939	1 196 581	2 358	0.20
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	47 514	59 177	11 663	19.71
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	250 280	192 767	57 513	29.84
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	297 795	251 944	45 850	18.20
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	46 480	64 528	18 048	27.97
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 335		9 335	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	129 756	134 903	5 147	3.82
	Dettes fiscales et sociales	79 882	86 314	6 432	7.45
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	60 175	96 453	36 278	37.61
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV	325 629	382 198	56 570	14.80
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 822 362	1 830 724	8 361	0.46

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012 12	31/12/2011 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	80 156	72 768	7 388	10.15
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	684 192	650 713	33 479	5.14
Collectes		1 845	1 845	100.00
Cotisations	7 932	5 495	2 437	44.35
Autres produits	23 730	35 306	11 575	32.79
TOTAL I	796 010	766 127	29 883	3.90
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	352 898	344 085	8 814	2.56
Impôts, taxes et versements assimilés	20 973	19 564	1 410	7.20
Salaires et traitements	265 382	257 070	8 312	3.23
Charges sociales	113 789	112 093	1 696	1.51
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	10 346	12 881	2 535	19.68
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)		283	283	100.00
TOTAL II	763 389	745 975	17 414	2.33
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	32 621	20 152	12 469	61.88
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012	31/12/2011	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	69	4 657	4 588	98.53
Reprises sur provisions et transferts de charges	104 176		104 176	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	360	1 341	981	73.16
TOTAL V	104 604	5 998	98 607	NS
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions	6 512	7 536	1 024	13.59
Intérêts et charges assimilées	319	989	670	67.72
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	6 831	8 525	1 694	19.87
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	97 773	2 527	100 300	NS
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III+IV+V-VI)	130 394	17 625	112 770	639.84
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 530	5 232	2 702	51.65
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 582	8 382	6 800	81.13
Reprises sur provisions et transferts de charges	24 131	16 222	7 909	48.75
TOTAL VII	28 243	29 836	1 593	5.34
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	124 583	2 525	122 058	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 132	2 132	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	12 468	20 919	8 451	40.40
TOTAL VIII	137 051	25 576	111 475	435.86
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	108 808	4 260	113 068	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	928 858	801 961	126 897	15.82
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	907 271	780 076	127 195	16.31
SOLDE INTERMEDIAIRE	21 586	21 885	298	1.36
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	75 767	85 817	10 050	11.71
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	133 281	103 887	29 394	28.29
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	35 972	3 815	39 742	NS

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012 12	31/12/2011 12	Euros	%
PRODUITS				
Bénévolat	52 383	45 435	6 948	15.29
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	52 383	45 435	6 948	15.29
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole	52 383	45 435	6 948	15.29
Prestations				
TOTAL	52 383	45 435	6 948	15.29

Cabinet
FUTIN ASSOCIES

ASSOCIATION INITIATIVE DOUBS
COMPTES ANNUELS au 31/12/12

ANNEXE

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par un résultat global déficitaire de (-35.927) € :

- Activité Fonctionnement général : un déficit de (-19.457 €)
- Activité fonds de dotation : un déficit de (-14.366 €)
- Activité D.L.A : un déficit de (-363 €)
- Activité Entreprendre au féminin: un déficit de (-1.742 €)

Par décision d'une assemblée générale extraordinaire en date du 16 septembre 2010, l'association a décidé conformément à la norme comptable FRANCE INITIATIVE, de ventiler et d'imputer la perte au 31/12/2011 soit 7.492 € comme suit sur les fonds de dotation:

- Fonds avec droit de reprise:
 - * pertes issues des provisions: compte "103941" pour un montant de 1.915 €
 - * autres pertes : compte "103942" pour un montant de 1.140 €
- Fonds sans droit de reprise:
 - * pertes issues des provisions: compte "102941" pour un montant de 2.782 €
 - * autres pertes : compte "102942" pour un montant de 1.655 €

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Le bénévolat a été valorisé selon la norme "FRANCE INITIATIVE" à savoir au taux horaire de 50 €;

Les notes ou informations ci-après complètent les documents de base afin de permettre

ANNEXE

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

au lecteur des comptes de porter un jugement avisé.

L'association, dans le cadre de son activité "prêts d'honneur", a contracté une garantie OSEO à hauteur de 70% pour les prêts "ex-Nihilo" et 50% sur les autres prêts, en contrepartie les prêts présentant un risque de non-recouvrement ont été provisionnés à hauteur du risque non couvert par OSEO.

Au poste REPORT A NOUVEAU figurent:

. REPORT A NOUVEAU ACTIVITE FONDS DE DOTATION:	0 €
. REPORT A NOUVEAU FONCTIONNEMENT GENERAL :	112.608 €
. REPORT A NOUVEAU ACTIVITE D.L.A :	15.039 €
. REPORT A NOUVEAU ENTREPRENDRE AU FEMININ :	- 510 €
Total	127.137 €

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	8 704	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers	28 785		
Matériel de transport	11 552		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	78 009		14 649
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	118 346	14 649
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	2 262		59
Prêts, autres immobilisations financières	1 086 633		386 710
	TOTAL	1 088 895	386 769
	TOTAL GENERAL	1 215 946	401 418

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Frais établissement et de développement	TOTAL		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	8 704	8 704
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements constr.			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers		28 785	28 785
Matériel de transport		11 552	11 552
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 156	63 502	63 502
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	29 156	103 839
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	1	2 321	2 321
Prêts, autres immobilisations financières	515 710	957 634	957 634
	TOTAL	515 710	959 954
	TOTAL GENERAL	544 866	1 072 498

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	8 704			8 704
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers	15 823	2 879		18 701
Matériel de transport	989	2 888		3 877
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	65 393	4 580	29 156	40 816
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	82 204	10 346	29 156	63 394
TOTAL GENERAL	90 909	10 346	29 156	72 099

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 879				
Matériel de transport	2 888				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 580				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	10 346				
TOTAL GENERAL	10 346				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	59 177	12 468	24 131		47 514
TOTAL	59 177	12 468	24 131		47 514

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières	155 577	6 512	104 176		57 913
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	155 577	6 512	104 176		57 913
TOTAL GENERAL	214 754	18 980	128 307		105 427

Dont dotations et reprises					
d'exploitation					
financières		6 512	104 176		
exceptionnelles		12 468	24 131		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	944 916	0	944 916
Autres immobilisations financières	12 718	0	12 718
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	30 824	30 824	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 196	2 196	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	461 968	461 968	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	9 000	9 000	
Charges constatées d'avance	3 575	3 575	
TOTAL	1 465 197	507 563	957 634
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	386 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	515 706		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	41 899	41 899		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 581	2 713	1 868	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	129 756	129 756		
Personnel et comptes rattachés	18 344	18 344		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 234	54 234		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	7 304	7 304		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	60 175	60 175		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	316 293	314 425	1 868	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 222			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	837	33.33
LOGICIELS	7 867	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des immobilisations financières

"L'association Initiative DOUBS est membre d'Initiative France qui a défini des normes comptables propres. Ces normes sont conformes aux règlements CRC n°99-03 relatif au Plan Comptable Général et CRC n°99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations. Elles ont pour objet d'apporter une meilleure information financière compte tenu des spécificités de gestion des plateformes Initiative.

L'association Initiative Doubs applique les normes comptables Initiative France dans le cadre d'une méthode préférentielle de présentation des comptes annuels.

La mise en oeuvre de ces normes implique un changement de méthodes concernant notamment:

- La constatation de prêts d'honneur en immobilisations financières et de leur dépréciation selon une méthode définie;
- L'enregistrement des ressources de fonds de prêts, en apports avec ou sans droit de reprise en fonction des exigences conventionnelles;
- La présentation en annexe de comptes de résultat distincts entre fonctionnement et fonds de prêts;
- L'imputation des provisions et pertes concernant les prêts d'honneur sur les apports, après détermination du résultat sur fonds de prêt et approbation par l'Assemblée Générale.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	LINEAIRE	1 à 3 ans
Matériels de transport	LINEAIRE	4 ans
Matériels de bureau et info.	LINEAIRE/DEGRESSIF	4 ans
Mobilier	LINEAIRE	10 ans
Agencements	LINEAIRE	10 ans
	Linéaire	5 à 10 ans
	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	13 751
Autres créances	163 634
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	177 385

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	109
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 003
Dettes fiscales et sociales	34 304
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	59 000
Total	103 416

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 575
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	3 575

Subventions d'équipement

La subvention d'investissement accordée pour l'aménagement des nouveaux locaux est rapportée au compte de résultat au même rythme que les amortissements pratiqués sur les investissements acquis à l'aide de cette subvention.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

L'association a décidé à compter de 2001 de valoriser les contributions volontaires effectuées à titre gratuit.

Devant la difficulté rencontrée pour évaluer toutes les contributions volontaires, seul le bénévolat consacré à l'accompagnement des créateurs d'entreprise a pu faire l'objet d'une valorisation précise.

Pour les exercices à venir, l'association concentrera ses efforts sur la valorisation complète du bénévolat.

ACCOMPAGNEMENTS DES CREATEURS D'ENTREPRISES:

1.047,65 heures valorisées à 50 € de l'heure soit 52.382,50 €.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	6 360
30 à 39 ans	21 à 30 ans	4 240
moins de 30 ans	plus de 30 ans	197
Engagement total		10 797

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

**UTILISATION DES FONDS EXTERNES :
SITUATION DES PRETS AUX CREATEURS**

ORIGINE	31/12/1991	31/12/1992	31/12/1993	31/12/1994	31/12/1995	31/12/1996	31/12/1997
PRETS ACCORDES							
. Nombre	16	19	37	33	34	58	42
. Montant nominal	50 308	57 168	133 698	146 351	166 520	275 018	152 601
Total	50 308	57 168	133 698	146 351	166 520	275 018	152 601
PRÊT REMBOURSES							
. TOTALEMENT REMBOURSES							
Nombre	16	19	37	33	34	58	42
Montant Nominal	50 308	57 168	133 698	146 351	166 520	275 018	152 601
Total	50 308	57 168	133 698	146 351	166 520	275 018	152 601
. EN COURS DE REMBOURSEMENTS							
Nombre	0	0	0	0	0	0	0
Montant Rbt effectués	0	0	0	0	0	0	0
Rbt nominal restant à rembourser	0	0	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0	0	0
MOUVEMENTS FINANCIERS							
Situation début (soldes au 1/01/12)	0	0	0	0	0	0	0
Prets accordés	0	0	0	0	0	0	0
Remboursements exercice	0	0	0	0	0	0	0
Créances irrécouvrables	0	0	0	0	0	0	0
Situation fin (soldes au 31/12/12)	0	0	0	0	0	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES							
Début		1 524	12 958	20 276	60 217	48 231	52 002
Dotation	1 524	11 434	8 385	39 942	25 472	23 143	14 425
Reprise			1 067		37 458	19 372	5 985
Provision fin de période	1 524	12 958	20 276	60 217	48 231	52 002	60 442
PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES PRETS							
Début							
Dotation							
Reprise							
Provision fin de période	0	0	0	0	0	0	0

**UTILISATION DES FONDS EXTERNES :
SITUATION DES PRETS AUX CREATEURS**

ORIGINE	31/12/1998	31/12/1999	31/12/2000	31/12/2001	31/12/2002	31/12/2003	31/12/2004
PRETS ACCORDES							
. Nombre	35	31	29	59	60	47	56
. Montant nominal	141 015	130 039	138 424	289 483	325 855	284 600	352 300
Total	141 015	130 039	138 424	289 483	325 855	284 600	352 300
PRÊT REMBOURSES							
. TOTALEMENT REMBOURSES							
Nombre	35	31	29	59	60	46	56
Montant Nominal	141 015	130 039	138 432	289 759	325 855	276 600	352 300
Total	141 015	130 039	138 432	289 759	325 855	276 600	352 300
. EN COURS DE REMBOURSEMENTS							
Nombre	0	0	0	0	0	1	0
Montant Rbt effectués	0	0	0	0	0	6 430	0
Rbt nominal restant à rembourser	0	0	0	0	0	1 570	0
Total	0	0	0	0	0	8 000	0
	141 015	130 039	138 432	289 759	325 855	284 600	352 300
MOUVEMENTS FINANCIERS							
Situation début (soldes au 1/01/12)	0	2 725	0	0	3 750	2 315	11 426
Prets accordés	0	0	0	0	0	0	0
Remboursements exercice	0	0	0	0	0	0	0
Créances irrécouvrables		2 725	0	0	3 750	745	11 426
Situation fin (soldes au 31/12/12)	0	0	0	0	0	1 570	0
PROVISIONS POUR RISQUES							
Début	60 442	95 807	36 525	31 637	36 183	59 458	92 730
Dotation	52 850	17 854	19 858	14 254	44 175	49 130	23 096
Reprise	17 485	32 342	24 746	9 708	20 900	15 858	23 844
Provision fin de période	95 807	81 319	31 637	36 183	59 458	92 730	91 982
PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES PRETS							
Début							
Dotation							
Reprise							
Provision fin de période	0	0	0	0	0	0	0

RELEVÉ DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

ORIGINE	SUVENTIONS ACQUISES EXERCICE N	PRODUITS EXERCICE N	REPRISE FONDS DEDIES EXERCICE N	DOTATION FONDS DEDIES EXERCICE N	PRODUITS EXERCICE N+1	
					CONSTATES D'AVANCE	FONDS DEDIES
ETAT						
DRDFE						
DRDFE	10 000	10 000				19 310
DTEFP DLA 03						6 912
DTEFP DLA 04						-160
DTEFP DLA 05						384
DTEFP DLA 08						1 347
DTEFP DLA 09						
DTEFP DLA 10			1 510			
DTEFP DLA 11			18 065			11 180
DTEFP DLA 12	95 000	94 825		23 385		23 385
FSE DLA 2008						-6
FSE DLA 2005						230
FSE DLA 2012	105 596	105 596		36 998		36 998
FSE	27 000	27 000				
FSE	35 929	35 929				
TOTAUX	273 525	273 350	19 575	60 383	0	99 580
REGION						
CONSEIL REGIONAL	15 000	15 000				
CONSEIL REGIONAL	96 705	92 925				
CONSEIL REGIONAL						23 291
CONSEIL REGIONAL DLA 06						6 628
CONSEIL REGIONAL DLA 07						841
CONSEIL REGIONAL DLA 08						1 281
CONSEIL REGIONAL DLA 09						
CONSEIL REGIONAL DLA 10			2 325			20 992
CONSEIL REGIONAL DLA 11			35 305			53 832
CONSEIL REGIONAL DLA 12	99 000	98 598		53 832		53 832
TOTAUX	210 705	206 523	37 630	53 832	0	106 865
DEPARTEMENT						
CONSEIL GEN.DIFS						
TOTAUX	0	0	0	0	0	0
COMMUNES						
CAGB	16 000	16 000				
COMMUNAUTE DU LARMONT	6 500	6 500				
TOTAUX	22 500	22 500	0	0	0	0
AUTRES						
NACRE 10						315
NACRE 11						
NACRE 12	64 260	63 960	18 030	19 065		19 065
CDC	7 500	7 500				
CDC	67 450	67 450				-43
CDC-DLA 2009						2
CDC-DLA 2010			532			18 933
CDC-DLA 2003						3 468
CDC-DLA 2004						1 784
CDC-DLA 2005						310
CDC-DLA 2007						
CDC/FC	5 500	5 500				
P.A.M	15 000	15 000				
FEDER	13 109	13 109				
SOCIETE GENERALE	5 500	5 500				
BPBFC	3 800	3 800				
TOTAUX	185 919	181 819	18 562	19 065	0	43 834
TOTAUX	692 649	684 192	75 767	133 280	0	250 279

UTILISATION DES FONDS EXTERNES :
RELEVÉ DES FONDS DE DOTATION

ORIGINE	DOTATIONS ACQUISES SANS DROIT DE REPRISE						
	31/12/1998	31/12/1999	31/12/2000	31/12/2001	31/12/2002	31/12/2003	31/12/2004
DOTATIONS ORG.PUBL.& ASS.							
. ETAT - ECONOMIE SOCIALE							
. MOSAIQUE							
. ETAT - FRILE							
. REGION FRANCHE COMTE							
. ADED	15 245	15 245	15 245				
. ADED-PUBLIC EN DIFFICULTE				15 245			
. VILLE BESANCON							
. COMMUNAUTE AGLOM. GD BESANCON	22 867		30 490	30 490	30 490	22 867	22 867
. C.A PAYS DE MONTBELIARD		-5 793	-20 276		22 890	22 890	15 245
. VILLE PONTARLIER							
. DISTRICT MORTEAU	3 049						
. COMMUNAUTE COMMUNE DU LARMONT					3 200	6 000	6 000
	41 161	9 452	25 459	45 735	56 580	51 757	44 112
DOTATIONS AUTRES ORGANISMES							
. GROUPE MALAKOF							
. GROUPE MEDERIC							
. ROTARY PONTARLIER							
. SOPAD PONTARLIER							
. ALCATEL PONTARLIER							
. MUTI							
. BPBFC					4 400	4 800	7 400
. CREDIT MUTUEL						3 000	
. SOCIETE GENERALE							
. CREDIT AGRICOLE							
	0	0	0	0	4 400	7 800	7 400
TOTAUX	41 161	9 452	25 459	45 735	60 980	59 557	51 512

ORIGINE	DOTATIONS ACQUISES AVEC DROIT DE REPRISE						
	31/12/1998	31/12/1999	31/12/2000	31/12/2001	31/12/2002	31/12/2003	31/12/2004
DOTATIONS ORG.PUBL.& ASS.							
. ADED-PUBLIC EN DIFFICULTE					22 870	22 870	0
	0	0	0	0	22 870	22 870	0
DOTATIONS AUTRES ORGANISMES							
. ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES					1 500	1 500	1 500
. CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS					30 490	45 734	60 980
. CREDIT AGRICOLE						15 000	19 050
. CAISSE D'EPARGNE						8 000	8 000
	0	0	0	0	31 990	70 234	89 530
TOTAUX	0	0	0	0	54 860	93 104	89 530

UTILISATION DES FONDS EXTERNES :
RELEVÉ DES FONDS DE DOTATION

ORIGINE	DOTATIONS ACQUISES SANS DROIT DE REPRISE						TOTAUX
	31/12/2005	31/12/2006	31/12/2007	31/12/2008	31/12/2009	31/12/2010	
DOTATIONS ORG.PUBL.& ASS.							3 049
. ETAT - ECONOMIE SOCIALE							30 490
. MOSAIQUE							60 980
. ETAT - FRILE							20 581
. REGION FRANCHE COMTE							173 030
. ADED							15 245
. ADED-PUBLIC EN DIFFICULTE							15 245
. VILLE BESANCON	22 867	22 867	22 867	22 867	22 867	22 867	297 273
. COMMUNAUTE AGLOM. GD BESANCON							111 181
. C.A PAYS DE MONTBELIARD							30 490
. VILLE PONTARLIER							3 049
. DISTRICT MORTEAU							15 200
. COMMUNAUTE COMMUNE DU LARMONT							
	22 867	22 867	22 867	22 867	22 867	22 867	775 811
DOTATIONS AUTRES ORGANISMES							7 622
. GROUPE MALAKOF							22 867
. GROUPE MEDERIC							1 524
. ROTARY PONTARLIER							762
. SOPAD PONTARLIER							13 720
. ALCATEL PONTARLIER							4 573
. MUTI	6 600	7 400	8 300	8 000	9 000	10 900	66 800
. BPBFC							3 000
. CREDIT MUTUEL				2 100	2 100	2 100	6 300
. SOCIETE GENERALE				10 000	7 500	7 500	25 000
. CREDIT AGRICOLE							
	6 600	7 400	8 300	20 100	18 600	20 500	152 170
PERTES ISSUES DES PROVISIONS						-179 198	-179 198
AUTRES PERTES						-174 093	-174 093
TOTAUX	29 467	30 267	31 167	42 967	41 467	-309 924	574 691

ORIGINE	DOTATIONS ACQUISES AVEC DROIT DE REPRISE						TOTAUX
	31/12/2005	31/12/2006	31/12/2007	31/12/2008	31/12/2009	31/12/2010	
DOTATIONS ORG.PUBL.& ASS.							68 610
. ADED-PUBLIC EN DIFFICULTE	22 870						80 000
. C.A PAYS DE MONTBELIARD			20 000	20 000	20 000	20 000	
	22 870	0	20 000	20 000	20 000	20 000	148 610
DOTATIONS AUTRES ORGANISMES							7 500
. ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES	1 500	1 500					279 704
. CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS		70 000		72 500			34 050
. CREDIT AGRICOLE							24 000
. CAISSE D'EPARGNE	8 000						
	9 500	71 500	0	72 500	0	0	345 254
PERTES ISSUES DES PROVISIONS						-51 987	-51 987
AUTRES PERTES						-38 644	-38 644
TOTAUX	32 370	71 500	20 000	92 500	20 000	-70 631	403 233

Expert-Comptable DPLE
inscrit au Tableau de l'Ordre (Région de Dijon)

Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Besançon

Siret 353 247 950 00010
TVA intracommunautaire FR 4435324795000010

15 D rue Lucien Fèbvre
F-25000 BESANÇON
téléphone 03 81 88 55 56
télécopie 03 81 53 03 78

**ASSOCIATION
INITIATIVE DOUBS**

Technopole Témis
21C rue Savary
25000 BESANCON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE **31 DECEMBRE 2012**

Expert-Comptable DPLE
inscrit au Tableau de l'Ordre (Région de Dijon)

Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Besançon

Siret 353 247 950 00010
TVA intracommunautaire FR 4435324795000010

15 D rue Lucien Fèbvre
F-25000 BESANÇON
téléphone 03 81 88 55 56
télécopie 03 81 53 03 78

INITIATIVE DOUBS

Technopole Témis
21 C, rue Savary
25000 BESANCON

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

Mesdames, Messieurs,

en exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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 examiner, 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 et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, et en complément des observations développées ci-dessus, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Comme rappelé dans l'annexe sous la rubrique "FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE" les comptes annuels regroupent quatre secteurs distincts d'activité, le fonctionnement général de l'association, l'activité "fonds de dotation" pour les prêts d'honneur, l'activité "DLA" pour Dispositif Local d'Accompagnement, et le concours Entreprendre au Féminin.

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

III. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Besançon, le 16 octobre 2013


Le Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12		
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Ecart N / N-1 Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	8 704	8 704				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	103 839	63 394	40 445	36 142	4 303	11.90	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	2 321		2 321	2 262	59	2.59	
Prêts	944 916	57 913	887 003	919 048	32 045	3.49	
Autres immobilisations financières	12 718		12 718	12 009	710	5.91	
TOTAL I	1 072 498	130 012	942 486	969 461	26 975	2.78	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	30 824		30 824	24 985	5 838	23.37
	Autres créances	473 164		473 164	445 016	28 149	6.33
Valeurs mobilières de placement	17 294		17 294	51 625	34 332	66.50	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	355 019		355 019	332 313	22 706	6.83	
Charges constatées d'avance (3)	3 575		3 575	7 323	3 748	51.18	
TOTAL III	879 876		879 876	861 263	18 613	2.16	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 952 374	130 012	1 822 362	1 830 724	8 361	0.46	

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



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	641 144		605 714		35 430	5.85
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	47 147		47 147			
	Autres réserves	127 137		115 829		11 308	9.76
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	35 927		3 815		39 742	NS
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports	413 972		417 027		3 055	0.73	
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 467		7 049		1 582	22.44	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	1 198 939		1 196 581		2 358	0.20
	TOTAL II						
Comptes de liaison							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	47 514		59 177		11 663	19.71
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	250 280		192 767		57 513	29.84
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	297 795		251 944		45 850	18.20
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	46 480		64 528		18 048	27.97
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 335				9 335	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	129 756		134 903		5 147	3.82
	Dettes fiscales et sociales	79 882		86 314		6 432	7.45
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	60 175		96 453		36 278	37.61	
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	325 629		382 198		56 570	14.80
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 822 362		1 830 724		8 361	0.46

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

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

COMPTE DE RESULTAT



	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12 31/12/2011	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	80 156	72 768	7 388	10.15
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	684 192	650 713	33 479	5.14
Collectes Cotisations Autres produits	7 932 23 730	5 495 35 306	2 437 11 575	44.35 32.79
TOTAL I	796 010	766 127	29 883	3.90
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales	352 898 20 973 265 382 113 789	344 085 19 564 257 070 112 093	8 814 1 410 8 312 1 696	2.56 7.20 3.23 1.51
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	10 346	12 881	2 535	19.68
Subventions accordées par l'association Autres charges (2)		283	283	100.00
TOTAL II	763 389	745 975	17 414	2.33
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	32 621	20 152	12 469	61.88
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT



	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12 31/12/2011	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	69	4 657	4 588	98.53
Reprises sur provisions et transferts de charges	104 176		104 176	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	360	1 341	981	73.16
TOTAL V	104 604	5 998	98 607	NS
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions	6 512	7 536	1 024	13.59
Intérêts et charges assimilées	319	989	670	67.72
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	6 831	8 525	1 694	19.87
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	97 773	2 527	100 300	NS
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	130 394	17 625	112 770	639.84
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 530	5 232	2 702	51.65
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 582	8 382	6 800	81.13
Reprises sur provisions et transferts de charges	24 131	16 222	7 909	48.75
TOTAL VII	28 243	29 836	1 593	5.34
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	124 583	2 525	122 058	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 132	2 132	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	12 468	20 919	8 451	40.40
TOTAL VIII	137 051	25 576	111 475	435.86
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	108 808	4 260	113 068	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	928 858	801 961	126 897	15.82
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	907 271	780 076	127 195	16.31
SOLDE INTERMEDIAIRE	21 586	21 885	298	1.36
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	75 767	85 817	10 050	11.71
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	133 281	103 887	29 394	28.29
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	35 927	3 815	39 742	NS



EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat	52 383		45 435		6 948	15.29
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL	52 383		45 435		6 948	15.29
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole	52 383		45 435		6 948	15.29
Prestations						
TOTAL	52 383		45 435		6 948	15.29



ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par un résultat global déficitaire de (-35.927) € :

- Activité Fonctionnement général : un déficit de (-19.457 €)
- Activité fonds de dotation : un déficit de (-14.366 €)
- Activité D.L.A : un déficit de (-363 €)
- Activité Entreprendre au féminin: un déficit de (-1.742 €)

Par décision d'une assemblée générale extraordinaire en date du 16 septembre 2010, l'association a décidé conformément à la norme comptable FRANCE INITIATIVE, de ventiler et d'imputer la perte au 31/12/2011 soit 7.492 € comme suit sur les fonds de dotation:

- Fonds avec droit de reprise:
 - * pertes issues des provisions: compte "103941" pour un montant de 1.915 €
 - * autres pertes : compte "103942" pour un montant de 1.140 €
- Fonds sans droit de reprise:
 - * pertes issues des provisions: compte "102941" pour un montant de 2.782 €
 - * autres pertes : compte "102942" pour un montant de 1.655 €

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Le bénévolat a été valorisé selon la norme "FRANCE INITIATIVE" à savoir au taux horaire de 50 €;

Les notes ou informations ci-après complètent les documents de base afin de permettre



ANNEXE

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

au lecteur des comptes de porter un jugement avisé.

L'association, dans le cadre de son activité "prêts d'honneur", a contracté une garantie OSEO à hauteur de 70% pour les prêts "ex-Nihilo" et 50% sur les autres prêts, en contrepartie les prêts présentant un risque de non-recouvrement ont été provisionnés à hauteur du risque non couvert par OSEO.

Au poste REPORT A NOUVEAU figurent:

. REPORT A NOUVEAU ACTIVITE FONDS DE DOTATION:	0 €
. REPORT A NOUVEAU FONCTIONNEMENT GENERAL :	112.608 €
. REPORT A NOUVEAU ACTIVITE D.L.A :	15.039 €
. REPORT A NOUVEAU ENTREPRENDRE AU FEMININ :	- 510 €
Total	127.137 €

ANNEXE

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



- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	8 704	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers	28 785		
Matériel de transport	11 552		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	78 009		14 649
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	118 346	14 649
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	2 262		59
Prêts, autres immobilisations financières	1 086 633		386 710
	TOTAL	1 088 895	386 769
	TOTAL GENERAL	1 215 946	401 418

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			8 704	8 704
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers				28 785	28 785
Matériel de transport				11 552	11 552
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		29 156		63 502	63 502
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL		29 156	103 839	103 839
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés		1		2 321	2 321
Prêts, autres immobilisations financières		515 710		957 634	957 634
	TOTAL		515 710	959 954	959 954
	TOTAL GENERAL		544 866	1 072 498	1 072 498

ANNEXE

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



Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	8 704			8 704
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers	15 823	2 879		18 701
Matériel de transport	989	2 888		3 877
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	65 393	4 580	29 156	40 816
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	82 204	10 346	29 156	63 394
TOTAL GENERAL	90 909	10 346	29 156	72 099

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 879				
Matériel de transport	2 888				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 580				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	10 346				
TOTAL GENERAL	10 346				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	59 177	12 468	24 131		47 514
TOTAL	59 177	12 468	24 131		47 514

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières	155 577	6 512	104 176		57 913
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	155 577	6 512	104 176		57 913
TOTAL GENERAL	214 754	18 980	128 307		105 427

Dont dotations et reprises

d'exploitation					
financières		6 512	104 176		
exceptionnelles		12 468	24 131		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	944 916	0	944 916
Autres immobilisations financières	12 718	0	12 718
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	30 824	30 824	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 196	2 196	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	461 968	461 968	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	9 000	9 000	
Charges constatées d'avance	3 575	3 575	
TOTAL	1 465 197	507 563	957 634
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	386 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	515 706		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	41 899	41 899		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 581	2 713	1 868	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	129 756	129 756		
Personnel et comptes rattachés	18 344	18 344		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 234	54 234		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	7 304	7 304		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	60 175	60 175		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	316 293	314 425	1 868	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 222			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

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



Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	837	33.33
LOGICIELS	7 867	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des immobilisations financières

"L'association Initiative DOUBS est membre d'Initiative France qui a défini des normes comptables propres. Ces normes sont conformes aux règlements CRC n°99-03 relatif au Plan Comptable Général et CRC n°99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations. Elles ont pour objet d'apporter une meilleure information financière compte tenu des spécificités de gestion des plateformes Initiative.

L'association Initiative Doubs applique les normes comptables Initiative France dans le cadre d'une méthode préférentielle de présentation des comptes annuels.

La mise en oeuvre de ces normes implique un changement de méthodes concernant notamment:

- La constatation de prêts d'honneur en immobilisations financières et de leur dépréciation selon une méthode définie;
- L'enregistrement des ressources de fonds de prêts, en apports avec ou sans droit de reprise en fonction des exigences conventionnelles;
- La présentation en annexe de comptes de résultat distincts entre fonctionnement et fonds de prêts;
- L'imputation des provisions et pertes concernant les prêts d'honneur sur les apports, après détermination du résultat sur fonds de prêt et approbation par l'Assemblée Générale.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	LINEAIRE	1 à 3 ans
Matériels de transport	LINEAIRE	4 ans
Matériels de bureau et info.	LINEAIRE/DEGRESSIF	4 ans
Mobilier	LINEAIRE	10 ans
Agencements	LINEAIRE	10 ans
	Linéaire	5 à 10 ans
	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.



ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	13 751
Autres créances	163 634
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	177 385

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	109
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 003
Dettes fiscales et sociales	34 304
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	59 000
Total	103 416

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 575
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	3 575

Subventions d'équipement

La subvention d'investissement accordée pour l'aménagement des nouveaux locaux est rapportée au compte de résultat au même rythme que les amortissements pratiqués sur les investissements acquis à l'aide de cette subvention.

ANNEXE

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



- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

L'association a décidé à compter de 2001 de valoriser les contributions volontaires effectuées à titre gratuit.

Devant la difficulté rencontrée pour évaluer toutes les contributions volontaires, seul le bénévolat consacré à l'accompagnement des créateurs d'entreprise a pu faire l'objet d'une valorisation précise.

Pour les exercices à venir, l'association concentrera ses efforts sur la valorisation complète du bénévolat.

ACCOMPAGNEMENTS DES CREATEURS D'ENTREPRISES:

1.047,65 heures valorisées à 50 € de l'heure soit 52.382,50 €.



ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	6 360
30 à 39 ans	21 à 30 ans	4 240
moins de 30 ans	plus de 30 ans	197
Engagement total		10 797

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

**UTILISATION DES FONDS EXTERNES :
SITUATION DES PRETS AUX CREATEURS**

ORIGINE	31/12/1991	31/12/1992	31/12/1993	31/12/1994	31/12/1995	31/12/1996	31/12/1997
PRETS ACCORDES							
. Nombre	16	19	37	33	34	58	42
. Montant nominal	50 308	57 168	133 698	146 351	166 520	275 018	152 601
Total	50 308	57 168	133 698	146 351	166 520	275 018	152 601
PRÊT REMBOURSES							
. TOTALEMENT REMBOURSES							
Nombre	16	19	37	33	34	58	42
Montant Nominal	50 308	57 168	133 698	146 351	166 520	275 018	152 601
Total	50 308	57 168	133 698	146 351	166 520	275 018	152 601
. EN COURS DE REMBOURSEMENTS							
Nombre	0	0	0	0	0	0	0
Montant Rbt effectués	0	0	0	0	0	0	0
Rbt nominal restant à rembourser	0	0	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0	0	0
MOUVEMENTS FINANCIERS							
Situation début (soldes au 1/01/12)	0	0	0	0	0	0	0
Prets accordés	0	0	0	0	0	0	0
Remboursements exercice	0	0	0	0	0	0	0
Créances irrécouvrables	0	0	0	0	0	0	0
Situation fin (soldes au 31/12/12)	0	0	0	0	0	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES							
Début		1 524	12 958	20 276	60 217	48 231	52 002
Dotation	1 524	11 434	8 385	39 942	25 472	23 143	14 425
Reprise			1 067		37 458	19 372	5 985
Provision fin de période	1 524	12 958	20 276	60 217	48 231	52 002	60 442
PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES PRETS							
Début							
Dotation							
Reprise							
Provision fin de période	0	0	0	0	0	0	0

**UTILISATION DES FONDS EXTERNES :
SITUATION DES PRETS AUX CREATEURS**

ORIGINE	31/12/1998	31/12/1999	31/12/2000	31/12/2001	31/12/2002	31/12/2003	31/12/2004
PRETS ACCORDES							
. Nombre	35	31	29	59	60	47	56
. Montant nominal	141 015	130 039	138 424	289 483	325 855	284 600	352 300
Total	141 015	130 039	138 424	289 483	325 855	284 600	352 300
PRÊT REMBOURSES							
. TOTALEMENT REMBOURSES							
Nombre	35	31	29	59	60	46	56
Montant Nominal	141 015	130 039	138 432	289 759	325 855	276 600	352 300
Total	141 015	130 039	138 432	289 759	325 855	276 600	352 300
. EN COURS DE REMBOURSEMENTS							
Nombre	0	0	0	0	0	1	0
Montant Rbt effectués	0	0	0	0	0	6 430	0
Rbt nominal restant à rembourser	0	0	0	0	0	1 570	0
Total	0	0	0	0	0	8 000	0
	141 015	130 039	138 432	289 759	325 855	284 600	352 300
MOUVEMENTS FINANCIERS							
Situation début (soldes au 1/01/12)	0	2 725	0	0	3 750	2 315	11 426
Prets accordés	0	0	0	0	0	0	0
Remboursements exercice	0	0	0	0	0	0	0
Créances irrécouvrables	0	2 725	0	0	3 750	745	11 426
Situation fin (soldes au 31/12/12)	0	0	0	0	0	1 570	0
PROVISIONS POUR RISQUES							
Début	60 442	95 807	36 525	31 637	36 183	59 458	92 730
Dotations	52 850	17 854	19 858	14 254	44 175	49 130	23 096
Reprise	17 485	32 342	24 746	9 708	20 900	15 858	23 844
Provision fin de période	95 807	81 319	31 637	36 183	59 458	92 730	91 982
PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES PRETS							
Début							
Dotations							
Reprise							
Provision fin de période	0	0	0	0	0	0	0

UTILISATION DES FONDS EXTERNES :
SITUATION DES PRETS AUX CREATEURS

ORIGINE	31/12/2012							TOTAUX
PRETS ACCORDES								
. Nombre	60							1 090
. Montant nominal	386 000							6 015 931
Total	386 000	0	0	0	0	0	0	6 015 931
PRÊT REMBOURSES								
. TOTALEMENT REMBOURSES								
Nombre	60							898
Montant Nominal	386 000							4 627 953
Total	386 000	0	0	0	0	0	0	4 627 953
. EN COURS DE REMBOURSEMENTS								
Nombre	0							192
Montant Rbt effectués								801 066
Rbt nominal restant à rembourser								587 196
Total	0							
	386 000							
MOUVEMENTS FINANCIERS								
Situation début (soldes au 1/01/12)	0							1 074 620
Prets accordés	386 000							386 000
Remboursements exercice	28 282							396 284
Créances irrécouvrables								119 422
Situation fin (soldes au 31/12/12)	357 718							944 914
PROVISIONS POUR RISQUES								
Début	59 177							
Dotation	12 468							
Reprise	24 131							
Provision fin de période	47 514							
PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES PRETS								
Début	155 577							
Dotation	6 512							
Reprise	104 176							
Provision fin de période	57 913	0	0	0	0	0	0	

RELEVÉ DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

ORIGINE	SUVENTIONS ACQUISES EXERCICE N	PRODUITS EXERCICE N	REPRISE FONDS DEDIES EXERCICE N	DOTATION FONDS DEDIES EXERCICE N	PRODUITS EXERCICE N+1	
					CONSTATES D'AVANCE	FONDS DEDIES
ETAT						
DRDFE						
DRDFE	10 000	10 000				19 310
DTEFP DLA 03						6 912
DTEFP DLA 04						-160
DTEFP DLA 05						384
DTEFP DLA 08						1 347
DTEFP DLA 09						
DTEFP DLA 10			1 510			
DTEFP DLA 11			18 065			11 180
DTEFP DLA 12	95 000	94 825		23 385		23 385
FSE DLA 2008						-6
FSE DLA 2005						230
FSE DLA 2012	105 596	105 596		36 998		36 998
FSE	27 000	27 000				
FSE	35 929	35 929				
TOTAUX	273 525	273 350	19 575	60 383	0	99 580
REGION						
CONSEIL REGIONAL	15 000	15 000				
CONSEIL REGIONAL	96 705	92 925				
CONSEIL REGIONAL						
CONSEIL REGIONAL DLA 06						23 291
CONSEIL REGIONAL DLA 07						6 628
CONSEIL REGIONAL DLA 08						841
CONSEIL REGIONAL DLA 09						1 281
CONSEIL REGIONAL DLA 10			2 325			
CONSEIL REGIONAL DLA 11			35 305			20 992
CONSEIL REGIONAL DLA 12	99 000	98 598		53 832		53 832
TOTAUX	210 705	206 523	37 630	53 832	0	106 865
DEPARTEMENT						
CONSEIL GEN.DIFS						
TOTAUX	0	0	0	0	0	0
COMMUNES						
CAGB	16 000	16 000				
COMMUNAUTE DU LARMONT	6 500	6 500				
TOTAUX	22 500	22 500	0	0	0	0
AUTRES						
NACRE 10						315
NACRE 11				18 030		
NACRE 12	64 260	63 960		19 065		19 065
CDC	7 500	7 500				
CDC	67 450	67 450				
CDC-DLA 2009						-43
CDC-DLA 2010				532		2
CDC-DLA 2003						18 933
CDC-DLA 2004						3 468
CDC-DLA 2005						1 784
CDC-DLA 2007						310
CDC/IFC	5 500	5 500				
P.A.M	15 000	15 000				
FEDER	13 109	13 109				
SOCIETE GENERALE	5 500	5 500				
BPBFC	3 800	3 800				
TOTAUX	185 919	181 819	18 562	19 065	0	43 834
TOTAUX	692 649	684 192	75 767	133 280	0	250 279

UTILISATION DES FONDS EXTERNES :
RELEVÉ DES FONDS DE DOTATION

ORIGINE	DOTATIONS ACQUISES SANS DROIT DE REPRISE						
	31/12/1998	31/12/1999	31/12/2000	31/12/2001	31/12/2002	31/12/2003	31/12/2004
DOTATIONS ORG.PUBL.& ASS.							
. ETAT - ECONOMIE SOCIALE							
. MOSAIQUE							
. ETAT - FRILE							
. REGION FRANCHE COMTE							
. ADED	15 245	15 245	15 245				
. ADED-PUBLIC EN DIFFICULTE				15 245			
. VILLE BESANCON							
. COMMUNAUTE AGLOM. GD BESANCON	22 867		30 490	30 490	30 490	22 867	22 867
. C.A PAYS DE MONTBELIARD		-5 793	-20 276		22 890	22 890	15 245
. VILLE PONTARLIER							
. DISTRICT MORTEAU	3 049						
. COMMUNAUTE COMMUNE DU LARMONT					3 200	6 000	6 000
	41 161	9 452	25 459	45 735	56 580	51 757	44 112
DOTATIONS AUTRES ORGANISMES							
. GROUPE MALAKOF							
. GROUPE MEDERIC							
. ROTARY PONTARLIER							
. SOPAD PONTARLIER							
. ALCATEL PONTARLIER							
. MUTI							
. BPBFC					4 400	4 800	7 400
. CREDIT MUTUEL						3 000	
. SOCIETE GENERALE							
. CREDIT AGRICOLE							
	0	0	0	0	4 400	7 800	7 400
TOTAUX	41 161	9 452	25 459	45 735	60 980	59 557	51 512

ORIGINE	DOTATIONS ACQUISES AVEC DROIT DE REPRISE						
	31/12/1998	31/12/1999	31/12/2000	31/12/2001	31/12/2002	31/12/2003	31/12/2004
DOTATIONS ORG.PUBL.& ASS.							
. ADED-PUBLIC EN DIFFICULTE					22 870	22 870	0
	0	0	0	0	22 870	22 870	0
DOTATIONS AUTRES ORGANISMES							
. ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES					1 500	1 500	1 500
. CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS					30 490	45 734	60 980
. CREDIT AGRICOLE						15 000	19 050
. CAISSE D'EPARGNE						8 000	8 000
	0	0	0	0	31 990	70 234	89 530
TOTAUX	0	0	0	0	54 860	93 104	89 530

UTILISATION DES FONDS EXTERNES :
RELEVÉ DES FONDS DE DOTATION

ORIGINE	DOTATIONS ACQUISES SANS DROIT DE REPRISE						TOTAUX
	31/12/2005	31/12/2006	31/12/2007	31/12/2008	31/12/2009	31/12/2010	
DOTATIONS ORG.PUBL.& ASS.							
. ETAT - ECONOMIE SOCIALE							3 049
. MOSAIQUE							30 490
. ETAT - FRILE							60 980
. REGION FRANCHE COMTE							20 581
. ADED							173 030
. ADED-PUBLIC EN DIFFICULTE							15 245
. VILLE BESANCON							15 245
. COMMUNAUTE AGLOM. GD BESANCON	22 867	22 867	22 867	22 867	22 867	22 867	297 273
. C.A PAYS DE MONTBELIARD							111 181
. VILLE PONTARLIER							30 490
. DISTRICT MORTEAU							3 049
. COMMUNAUTE COMMUNE DU LARMONT							15 200
	22 867	22 867	22 867	22 867	22 867	22 867	775 811
DOTATIONS AUTRES ORGANISMES							
. GROUPE MALAKOF							7 622
. GROUPE MEDERIC							22 867
. ROTARY PONTARLIER							1 524
. SOPAD PONTARLIER							762
. ALCATEL PONTARLIER							13 720
. MUTI							4 573
. BPBFC	6 600	7 400	8 300	8 000	9 000	10 900	66 800
. CREDIT MUTUEL							3 000
. SOCIETE GENERALE				2 100	2 100	2 100	6 300
. CREDIT AGRICOLE				10 000	7 500	7 500	25 000
	6 600	7 400	8 300	20 100	18 600	20 500	152 170
PERTES ISSUES DES PROVISIONS							-179 198
AUTRES PERTES							-174 093
TOTAUX	29 467	30 267	31 167	42 967	41 467	-309 924	574 691

ORIGINE	DOTATIONS ACQUISES AVEC DROIT DE REPRISE						TOTAUX
	31/12/2005	31/12/2006	31/12/2007	31/12/2008	31/12/2009	31/12/2010	
DOTATIONS ORG.PUBL.& ASS.							
. ADED-PUBLIC EN DIFFICULTE	22 870						68 610
. C.A PAYS DE MONTBELIARD			20 000	20 000	20 000	20 000	80 000
	22 870	0	20 000	20 000	20 000	20 000	148 610
DOTATIONS AUTRES ORGANISMES							
. ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES	1 500	1 500					7 500
. CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS		70 000		72 500			279 704
. CREDIT AGRICOLE							34 050
. CAISSE D'EPARGNE	8 000						24 000
	9 500	71 500	0	72 500	0	0	345 254
PERTES ISSUES DES PROVISIONS							-51 987
AUTRES PERTES							-38 644
TOTAUX	32 370	71 500	20 000	92 500	20 000	-70 631	403 233

