

ASSOCIATION REGIE PLUS

Association loi du 1^{er} juillet 1901

*24 avenue du Général de Gaulle
37000 TOURS*

Exercice clos le 31 décembre 2012

Rapport sur les comptes annuels



Béatrice BASTIEN
Jean-Michel MOTRIEUX
Commissaires aux Comptes

SOREGOR AUDIT LAVAL - 54 avenue de l'Atlantique - B.P. 50425 - 53004 LAVAL CEDEX
Tél. 02.43.02.87.87 - Fax 02.43.68.09.79 - E-mail : audit-laval@soregor.fr

Société de commissaires aux comptes - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers.
S.A.S. au capital de 43 900 € - RCS Angers 333 087 039 - APE 6920 Z
Siège Social : 18 rue Bouché-Thomas - B.P. 70244 - 49002 ANGERS Cedex 01 - Tél. 02 41 68 68 10 - Fax 02 41 66 43 38 - Internet : www.soregor.fr



ASSOCIATION REGIE PLUS
Association loi du 1^{er} juillet 1901

24 avenue du Général de Gaulle
37000 TOURS

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

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

Aux Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association REGIE PLUS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes 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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9, al.1 du Code de Commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus portent sur les éléments suivants :

Nous avons en particulier examiné le respect des principes comptables exposés dans l'annexe et notamment la comptabilisation des subventions.

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

III - 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 de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Laval, le 24 mai 2013

Pour la S.A.S SOREGOR AUDIT
représentée par Béatrice BASTIEN

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Angers



BILAN ACTIF

	31/12/2012			31/12/2011
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	28 170	27 700	471	1 338
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	98 537	80 104	18 433	11 949
Autres immobilisations corporelles	334 335	244 545	89 790	100 075
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 342		1 342	1 235
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 155		3 155	3 155
TOTAL (I)	465 540	352 349	113 191	117 751
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	4 804		4 804	5 228
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	75 845		75 845	65 365
Autres créances	149 823		149 823	75 035
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	137 160		137 160	248 712
Charges constatées d'avance (3)	11 555		11 555	11 346
TOTAL (II)	379 187		379 187	405 685
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	844 727	352 349	492 377	523 437
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				7 500
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2012	31/12/2011
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		142 485	142 485
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		20 580	20 580
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		104 630	80 616
Report à nouveau			2 857
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		8 814	21 157
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		6 445	7 033
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	262 374	254 148
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			6 156
Provisions pour charges		11 896	10 591
TOTAL	(III)	11 896	16 747
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			20 370
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		20 370
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		33 382	36 246
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			340
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		35 262	38 921
Dettes fiscales et sociales		96 709	112 892
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		32 438	18 522
Produits constatés d'avance (1)		20 316	25 250
TOTAL	(V)	218 107	232 172
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	492 377	523 437
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		198 907	201 258
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		19 200	30 573
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

Le Commissaire aux Comptes
pour SOREGOR
Le chargé du mandat

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	481 094	488 238
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	481 094	488 238
Production stockée		
Production immobilisée	3 707	1 630
Subventions d'exploitation	483 314	479 350
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	614 083	556 241
Collectes	3 000	3 000
Cotisations	460	350
Autres produits	336	458
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 585 993 (I)	1 529 266
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	74 434	77 733
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	924	1 121
Autres achats et charges externes (2)	191 281	194 139
Impôts, taxes et versements assimilés	60 524	50 744
Salaires et traitements	967 133	897 131
Charges sociales	269 162	247 388
Autres charges de personnel	400	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	29 835	30 957
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		500
Dotations aux provisions pour risques et charges	1 305	7 326
Autres charges	12	131
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	1 595 011 (II)	1 507 169
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	22 097
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)	25	17
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 706	1 501
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	1 000	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		39
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	1 557
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	1 047	1 394
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	1 394
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	163
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	22 260

Le Commissaire aux Comptes
pour SOREGOR
Le chargé du mandat

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		920	1 915
Sur opérations en capital		4 401	21 467
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		30 479	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	35 800	23 382
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		37 635	47
Sur opérations en capital		2 387	4 069
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	40 023	4 115
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 4 223	19 267
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 624 524	1 554 206
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 636 080	1 512 679
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 11 556	41 527
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		20 370	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			20 370
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		8 814	21 157
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier		3 347	4 596
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Le Commissaire aux Comptes
pour SOREGOR
Le chargé du mandat

ANNEXE

(Articles R. 123-195 à R. 123-198 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total du bilan avant répartition est de 492 377,45 Euros , présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 8 814,24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

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

Le Commissaire aux Comptes
pour SOREGOR
Le chargé du mandat

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Association créée le 4 décembre 1992.

Cette association a pour but :

- de favoriser l'insertion sociale et professionnelle de personnes rencontrant des difficultés d'insertion particulière,
- d'impliquer les habitants à l'amélioration de leur cadre de vie à travers des activités d'insertion ou de toute autre activité favorisant une dynamique sociale sur les quartiers,
- de promouvoir des projets concourant à l'insertion par l'activité économique.

Lieu d'exploitation de l'activité :

24 Avenue du Général de Gaulle
37 000 TOURS

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	17	
Ouvriers		
Total	18	0

Le Commissaire aux Comptes
pour SOREGOR
Le chargé du mandat

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Conventions comptables

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles & corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les immobilisations produites par l'association sont évaluées à leur coût de production (matériaux et main d'oeuvre de production). Les temps de production des salariés en insertion sont valorisés, aide aux postes déduite.

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

- Logiciels	2 à 3 ans
- Agencements et aménagements générales	10 ans
- Matériels et outillages industriels	2 à 5 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau	3 à 10 ans
- Mobilier	4 à 10 ans

En l'absence d'indice de perte de valeur, les éléments d'actif immobilisé n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation.

Certains biens sont financés partiellement ou totalement à l'aide de subventions d'investissement, lesquelles sont rapportées au compte de résultat en fonction du plan d'amortissement des immobilisations financées.

Le Commissaire aux Comptes
pour SOREGOR
Le chargé du mandat

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La SARL BAT.I PLUS, filiale à 100%, était en liquidation judiciaire depuis le 10 mars 2009, une audience du tribunal de Commerce est intervenue au cours de l'année 2012, l'entreprise BAT. I Plus a été radiée le 19 juin 2012.

Les titres de participation et le compte courant débiteur de la SARL BAT.I PLUS ont été repris à 100% au 31.12.2012.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

Créances

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

Contributions volontaires en nature

La ville de Tours a mis à disposition de l'association :

- une parcelle de terrain d'une superficie de 993 m² environ en vue d'y implanter un jardin partagé sis rue Jean Aubry :

la mise à disposition a été actée par convention le 4 octobre 2010 pour une durée de trois ans à compter de la date de signature de ladite convention ;

la mise à disposition est consentie par la ville de Tours à titre gratuit ; l'association s'acquittera des consommations d'eau soit en souscrivant directement un contrat avec le service des eaux ou bien la ville lui répercutera les consommations.

- des locaux situés au rez-de-chaussée du 2 avenue du Général de Gaulle d'une superficie de 247 m² :

la mise à disposition a été actée par convention du 23 septembre 2011 pour une durée d'un an à compter du 1er septembre 2011 ; elle pourra faire l'objet d'un renouvellement par avenant, sans toutefois excéder une durée totale de 12 ans ;

la mise à disposition est consentie par la ville de Tours à titre gratuit ; à titre informatif, les locaux sont valorisés à hauteur de 50 euros le m² hors taxes par an, soit 12.350 euros; l'association s'acquittera des charges et taxes conformément à la répartition prévue dans ladite convention.

Provision pour risques & charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées, conformément à la réglementation, pour couvrir les obligations, à la date de clôture, vis-à-vis de tiers et risquant de provoquer une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite des salariés permanents sont comptabilisés.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale, par mesure de simplification, compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision 2012) en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2.50%

Le Commissaire aux Comptes
pour SOREGOR
Le chargé du mandat

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
Total (1)	
<i>(1) Dont concernant :</i>	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	
Engagements reçus	Montant
Total (2)	
<i>(2) Dont concernant :</i>	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements reçus	Montant
Engagements réciproques	Montant
<p>Conseil Général d'Indre et Loire :</p> <p>Convention pluriannuelle d'objectifs avec une structure réalisant des actions d'insertion dans le cad programme départemental d'insertion. Convention du 15 février 2012, renouvelable par reconducti expresse deux fois dans la limite du 31 décembre 2014 (Convention : n° 37 12 01 II CI)</p> <p>Participation du Conseil Général d'un montant de 28.000 € par an.</p> <p>Engagement reçu pour 2013 et 2014 :</p> <p>Engagement donné : L'association Régie plus doit développer des actions d'accompagnement socia professionnel, pour ce faire elle s'appuie sur des contrats de travail de droit commun en faveur des habitants des quartiers du Sanitas et des Fontaines en lien avec les actions de la Régie de quartier. Cette action concerne 250 personnes bénéficiaires de minima sociaux dont les bénéficiaires du RS jeunes de moins de 26 ans et/ou familles monoparentales.</p> <p>Le coût total de cette action pour les trois ans est d'un montant de 483.627 € conformément au bud prévisionnel. Le versement de cette subvention est strictement lié au respect des obligations de l'en de la convention.</p>	56 000
Total	56 000

Le Commissaire aux Comptes
pour SOREGOR
Le chargé du mandat

CREDIT BAIL

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	14 341	2 868	5 258	9 082	3 557	7 115
Immobilisations en cours						
Total	14 341	2 868	5 258	9 082	3 557	7 115

Postes du bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	3 347	6 995		10 342	120	3 557
Immobilisations en cours						
Total	3 347	6 995		10 342	120	3 557

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	103 611			103 611
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	18 294			18 294
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	20 580			20 580
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	80 616	24 014		104 630
Report à nouveau	2 857		2 857	
Résultat de l'exercice	21 157	8 814	21 157	8 814
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	7 033	1 360	1 948	6 445
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	254 148	34 188	25 962	262 374

Le Commissaire aux Comptes
pour SOREGOR
Le chargé du mandat

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
VILLE DE TOURS - Antenne emploi	30 000	20 370	20 370		
Total	30 000	20 370	20 370		

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

Le Commissaire aux Comptes
pour SOREGOR
Le chargé du mandat

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	28 170		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	93 674		14 899
Installations générales, agencements et aménagements divers	87 285		5 792
Matériel de transport	170 667		2 347
Matériel de bureau et informatique, mobilier	77 777		4 517
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	429 403		27 555
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 000		
Autres titres immobilisés	1 235		107
Prêts et autres immobilisations financières	3 155		
Total IV	5 390		107
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	462 963		27 661

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			28 170	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		10 036	98 537	
Installations générales, agencements et aménagements divers			93 077	
Matériel de transport			173 014	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		14 050	68 244	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		24 085	432 872	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		1 000		
Autres titres immobilisés			1 342	
Prêts et autres immobilisations financières			3 155	
Total IV		1 000	4 497	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		25 085	465 540	

Le Commissaire aux Comptes
pour SOREGOR
Le chargé du mandat

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	26 832	867		27 700
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		81 725	6 027	7 648	80 104
Installations générales, agencements et aménagements divers		32 088	7 969		40 057
Matériel de transport		128 413	13 140		141 553
Matériel de bureau et informatique, mobilier		75 153	1 832	14 050	62 935
Emballages récupérables et divers					
Total III		317 380	28 968	21 698	324 649
TOTAL GENERAL (I+II+III)		344 212	29 835	21 698	352 349

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem.							
Total I							
Aut. immo. incorp.							
Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part.							
Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen. tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions · Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	10 591	1 305			11 896
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges	6 156			6 156	
Total II	16 747	1 305		6 156	11 896
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation	1 000			1 000	
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours	500			500	
Sur comptes clients					
Autres dépréciations	30 479			30 479	
Total III	31 979			31 979	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	48 726	1 305		38 135	11 896
		- d'exploitation	1 305	6 656	
Dont dotations et reprises :		- financières		1 000	
		- exceptionnelles		30 479	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
		3 155		3 155
De l'actif circulant				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		75 845	75 845	
		98 591	98 591	
		51 232	51 232	
		11 555	11 555	
Total		240 378	237 223	3 155
<i>(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice</i>				

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
		33 382	14 182	19 200	
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		12 985	12 985		
		32 438	32 438		
		20 316	20 316		
Total		218 107	198 907	19 200	
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>		<i>10 000</i>			
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>		<i>12 864</i>			

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2012	31/12/2011
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 311	5 411
Autres créances	51 232	25 035
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	55 544	30 446

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2012	31/12/2011
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 272	12 744
Dettes fiscales et sociales	60 441	51 911
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	32 438	18 522
Total	105 151	83 177

Le Commissaire aux Comptes
pour SOREGOR
Le chargé du mandat

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Produits d'exploitation	20 316	25 250
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	20 316	25 250

Charges constatées d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Charges d'exploitation	11 555	11 346
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	11 555	11 346

Le Commissaire aux Comptes
pour SOREGOR
Le chargé du mandat

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
Aide adulte relais	80 337
Remboursement assurances	3 249
Avantage en nature	1 520
Remboursement frais de formation	13 754
Aide à l'emploi CUI	400 977
Conseil général RSA	94 956
Remboursement indemnités maladie - CPAM	767
Remboursement prévoyance	7 336
Remboursement CNLRQ	4 368
Remboursement de frais divers	162
Total	607 427

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	90	771800
Produits sur exercices antérieurs	830	772000
Produits sur cessions d'immobilisations	2 453	775200
Quote-part de subvention virée au compte de résultat	1 948	777000
Reprise de provisions compte courant Bati plus	30 479	787750
Total	35 800	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
charges exceptionnelles sur opérations de gestion	37 635	671800
Valeur nette comptable sur immobilisations cédées	2 387	675200
Total	40 023	

Le Commissaire aux Comptes
pour SOREGOR
Le chargé du mandat

**REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUTS CADRES
DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES**

	Rémunérations	Avantages en nature
Dirigeants bénévoles	Néant	Néant
Dirigeants salariés	Néant	Néant