

ASS CLIC DU LITTORAL

Etats Financiers

Au : 31 Décembre 2012

44 BOULEVARD PASTEUR
B.P.393

85119 LES SABLES D'OLONNE

Siret : 39151919600011

COMPTE RENDU DE L'EXPERT COMPTABLE

Le présent compte rendu résulte de la mission contractuelle qui nous a été confiée par l'Association CLIC DU LITTORAL.

Cette mission consiste en la mise en oeuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission de présentation référencées par l'Ordre des Experts-Comptables, à l'exception des normes de rapport.

Les comptes annuels ci-joints couvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012 sont caractérisés par les données suivantes :

Total du bilan	:	345 891 Euros
Produits d'exploitation	:	356 040 Euros
Résultat net comptable	:	16 912 Euros

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations communiqués par l'Association.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'Association sont conformes aux usages et à son activité.

Fait aux Sables d'Olonne,

Le 24 avril 2013

M. Patrick OLIVIER
Chargé de clientèle

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				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	12 732	14 634	- 1 902	- 1 692
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	30 467	26 028	4 439	6 275
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				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	43 199	40 662	2 537	4 583
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
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				
Autres créances	10 400		10 400	1 388
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	332 571		332 571	221 131
Charges constatées d'avance (3)	383		383	506
TOTAL (II)	343 354		343 354	223 024
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	386 553	40 662	345 891	227 607
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
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		174 060	187 764
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		16 912	- 13 704
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			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL (I)		190 972	174 060
Comptes de liaison (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		10 000	
TOTAL (III)		10 000	
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL (IV)			
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales		71 239	49 857
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		17 013	1 289
Produits constatés d'avance (1)		56 667	2 400
TOTAL (V)		144 919	53 547
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)		345 891	227 607
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		144 919	53 547
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		4 849	6 999
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		4 849	6 999
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		349 101	248 425
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		2 070	2 431
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		20	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	356 040	257 856
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		64 008	46 935
Impôts, taxes et versements assimilés		10 691	8 238
Salaires et traitements		186 225	152 326
Charges sociales		74 210	62 656
Autres charges de personnel		4 385	487
Dotations aux amortissements sur immobilisations		2 046	4 445
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	341 564	275 088
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	14 476	- 17 232
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)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		4 868	3 528
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	4 868	3 528
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		4	
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	4	
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	4 864	3 528
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	19 340	- 13 704

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		7 572	
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		7 572	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		10 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		10 000	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		- 2 428	
Impôts sur les bénéfices (IX)			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		368 480	261 384
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		351 568	275 088
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		16 912	- 13 704
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		16 912	- 13 704
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(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			

ANNEXE

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 345 890,82 Euros , présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 16 911,83 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.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'association :

Gérontologie. Assistance aux personnes âgées.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Entreprise :

Les Sables d'Olonne.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Le CLIC est porteur d'un projet appelé "M.A.I.A.", destiné à renforcer la coordination entre tous les intervenants des secteurs du sanitaire et médico-social. Cette nouvelle entité dispose d'un budget propre, distinct de celui du CLIC.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture :

Néant.

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 corporelles :

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

La méthode d'amortissement par composant n'a pas été retenue.

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

- Logiciels	1 an
- Agencements et aménagements des constructions	5 ans
- Mobilier de bureau	5 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans

Engagements de départ à la retraite :

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective en fonction des données spécifiques à la société (convention collective).

Droits individuels à la formation :

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 699 heures.

Changement de méthode :

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

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	5 748
Autres engagements donnés :	
Total (1)	5 748

<i>(1) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
--	--

Engagements reçus	Montant
--------------------------	----------------

Total (2)	
------------------	--

<i>(2) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
--	--

Engagements réciproques	Montant
--------------------------------	----------------

Total	
--------------	--

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	Total I		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		12 732	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers		4 639	
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		25 828	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	43 199	
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
	Total IV		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		43 199	

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)				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			12 732	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			4 639	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			25 828	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
			43 199	
Total III				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			43 199	

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				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	14 425	209		14 634
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	783	274		1 057
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 408	1 563		24 971
Emballages récupérables et divers				
Total III	38 616	2 046		40 662
TOTAL GENERAL (I + II + III)	38 616	2 046		40 662

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissm. 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				

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		
Autres créances		1 388
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total		1 388

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		
Dettes fiscales et sociales	31 426	23 568
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	5 118	1 289
Total	36 544	24 858

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	56 667	2 400
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	56 667	2 400

Charges constatées d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Charges d'exploitation	383	506
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	383	506

TRANSFERTS DE CHARGES

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

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursement frais divers	706
Indemnités journalières	564
Bonus écologique véhicule	800
Total	2 070

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations corporelles		
Constructions		
21450000 AAI CONSTR./SOL D'AUTRUI	12 732,23	12 732,23
28145000 AMORT.AAI CONSTR/SOL AUTR	- 14 633,87	- 14 424,70
Total	- 1 901,64	- 1 692,47
Autres immobilisations corporelles		
21810000 AMENAGEMENT ARCHIVES	4 639,08	4 639,08
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	14 341,59	14 341,59
21840000 MOBILIER	11 485,95	11 485,95
28181000 AMORT.AAI DIVERS	- 1 056,76	- 783,00
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 13 951,86	- 13 063,42
28184000 AMORT.MOBILIER	- 11 019,37	- 10 344,97
Total	4 438,63	6 275,23
Total immobilisations corporelles	2 536,99	4 582,76
Total actif immobilisé net	2 536,99	4 582,76
ACTIF CIRCULANT		
Créances d'exploitation		
Autres créances		
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		325,00
46700000 MAIA	10 399,94	
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR		1 062,86
Total	10 399,94	1 387,86
Disponibilités		
51201000 COMPTE CHEQUE CLIC	15 553,31	29 074,71
51202000 LIVRET BLEU CLIC	77 883,45	76 169,64
51203000 LIVRET BLEU ORDI. CLIC	133 245,42	115 797,69
51203001 CREDIT MUTUEL MAIA	105 786,64	
53000000 CAISSE	102,08	88,75
Total	332 570,90	221 130,79
Charges constatées d'avance (3)		
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	382,99	505,64
Total	382,99	505,64
Total créances d'exploitation	343 353,83	223 024,29
Total actif circulant	343 353,83	223 024,29
TOTAL GENERAL	345 890,82	227 607,05

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	174 060,49	187 764,36
Total	174 060,49	187 764,36
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	16 911,83	- 13 703,87
Total fonds propres	190 972,32	174 060,49
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	190 972,32	174 060,49
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
15800001 AUTRES PROV. RISQUES & CHARGES	10 000,00	
Total	10 000,00	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 000,00	
DETTES		
Dettes fiscales et sociales		
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	15 876,00	14 616,00
42820001 M DETTES PROV CONGES PAYES	3 505,00	
43100000 URSSAF & POLE EMPLOI	16 362,28	20 708,00
43100001 M URSSAF POLE EMPLOI	14 855,74	
43730000 MEDERIC	4 241,97	5 581,00
43730001 M MEDERIC	4 353,22	
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	6 070,00	5 947,00
43820001 M CHARG SOC CONGES A PAYER	1 548,00	
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	4 426,79	3 005,17
Total	71 239,00	49 857,17
Autres dettes		
46700001 M MAIA	10 399,94	
46710001 M CLIC PAYS MER ET VIE	460,93	
46720001 M CLIC COORD'AGE	1 009,15	
46730001 M CLIC PAYS DU PONT D'YEU	24,00	
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	2 511,04	1 289,39
46860001 M DIVERS CHARGES A PAYER	2 607,44	
Total	17 012,50	1 289,39
Produits constatés d'avance		
48700000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE		2 400,00
48700001 M PRODUITS CONSTAT D'AVANCE	56 667,00	
Total	56 667,00	2 400,00
TOTAL DETTES	144 918,50	53 546,56
TOTAL GENERAL	345 890,82	227 607,05

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
70812000 ATELIER INFORMATIQUE		1 190,00	- 1 190,00	- 100,0
70813000 MOIS BLEU	2 199,00	2 315,80	- 116,80	- 5,0
70814000 ATELIER MEMOIRE	250,00	453,50	- 203,50	- 44,9
70815000 AUTRES ACTIONS		38,00	- 38,00	- 100,0
70816000 SOUTIEN AUX AIDANTS	2 400,00	2 162,46	237,54	11,0
70820000 FORMATIONS INTERNES		838,84	- 838,84	- 100,0
Total	4 849,00	6 998,60	- 2 149,60	- 30,7
Montant net des produits d'exploitation	4 849,00	6 998,60	- 2 149,60	- 30,7
Subventions d'exploitation				
74010000 SUBVENTIONS C.C. OLNES	57 800,00	55 405,00	2 395,00	4,3
74020000 SUBVENTIONS C.C. AUZANCE	3 866,00	3 515,00	351,00	10,0
74030000 SUBVENTIONS HOPITAL	4 688,16	5 488,16	- 800,00	- 14,6
74030001 M SUBV LOCATIONS IMMOBILIERES	1 756,00		1 756,00	
74040000 CTE COMMUNES TALMONT	22 451,00	20 713,00	1 738,00	8,4
74050000 SUBVENTIONS CRAM	7 000,00	7 000,00		
74060000 SUBVENTIONS C.C. ACHARDS	12 040,00	11 804,00	236,00	2,0
74070000 SUBV. CONSEIL GENERAL	144 500,00	144 500,00		
74080001 M SUBVENTION ARS	95 000,00		95 000,00	
Total	349 101,16	248 425,16	100 676,00	40,5
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	655,52	415,75	239,77	57,7
79100001 M TRANSFERTS CHARGES DEXPL	850,00		850,00	
79110000 INDEMNITES JOURNALIERES	564,17	2 015,60	- 1 451,43	- 72,0
Total	2 069,69	2 431,35	- 361,66	- 14,9
Autres produits				
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	20,00	0,74	19,26	2 602,7
Total	20,00	0,74	19,26	2 602,7
Total des produits d'exploitation	356 039,85	257 855,85	98 184,00	38,1
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
76880000 PRODUITS FINANCIERS	4 161,54	3 528,21	633,33	18,0
76880001 M PRODUITS FINANCIERS	706,67		706,67	
Total	4 868,21	3 528,21	1 340,00	38,0
Total des produits financiers	4 868,21	3 528,21	1 340,00	38,0
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
77200000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	7 572,00		7 572,00	
Total	7 572,00		7 572,00	
Total des produits exceptionnels	7 572,00		7 572,00	
TOTAL DES PRODUITS	368 480,06	261 384,06	107 096,00	41,0

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		13 703,87	- 13 703,87	- 100,0
TOTAL GENERAL	368 480,06	275 087,93	93 392,13	33,9

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
60618000 FOURNITURES DIVERSES	124,36	96,48	27,88	28,9
60618001 M FOURNITURES DIVERSES	229,54		229,54	
60622000 FOUNITURES D'ENTRETIEN	163,42	193,38	- 29,96	- 15,5
60622001 M FOUNITURES D'ENTRETIEN	43,76		43,76	
60623000 PETITS MATERIELS	507,33	677,67	- 170,34	- 25,1
60623001 M PETITS MATERIELS	6 102,50		6 102,50	
60624000 FOURNITURES DE BUREAU	3 610,19	2 581,35	1 028,84	39,9
60624001 M FOURNITURES DE BUREAU	1 766,15		1 766,15	
61320000 FRAIS DE SIEGE	4 688,16	5 488,16	- 800,00	- 14,6
61320001 M LOCATION IMMOBILIERE	1 940,16		1 940,16	
61351000 LOCATION COPIEUR	949,54	656,82	292,72	44,6
61352001 M LOCATION VEHICULE	2 738,61		2 738,61	
61520000 SITE INTERNET	1 926,19	1 880,32	45,87	2,4
61520001 M ENTRETIEN LOCAUX	1 148,23		1 148,23	
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 353,04	172,82	2 180,22	1 261,6
61560001 M MAINTENANCE INFORMATIQUE	17,94		17,94	
61561000 MAINTENANCE COPIEUR	1 922,87	3 819,30	- 1 896,43	- 49,7
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	818,40	785,44	32,96	4,2
61600001 M PRIMES D'ASSURANCE	327,82		327,82	
61700000 ETUDES ET RECHERCHES		213,50	- 213,50	- 100,0
61820000 DOCUMENTATION	901,60	726,70	174,90	24,1
61840000 COTISATIONS DIVERSES	79,00	118,80	- 39,80	- 33,5
61850000 COLLOQUES & SEMINAIRES	582,25	1 182,84	- 600,59	- 50,8
61850001 M COLLOQUES SEMINAIRES	157,67		157,67	
61880000 SERVICES EXTERIEURS DIV	112,90		112,90	
62100001 M PERSONNEL EXTER A L'ENTR	110,03		110,03	
62260000 IN EXTENSO	2 530,34	2 607,28	- 76,94	- 3,0
62260001 M IN EXTENSO	780,06		780,06	
62280000 COMMISSAIRE AUX COMPTES	2 392,00	2 332,20	59,80	2,6
62281000 HONORAIRES DIVERS	661,10		661,10	
62281001 M HONORAIRES DIVERS	388,70		388,70	
62282100 CAFE DES AGES	211,41	30,39	181,02	595,7
62282200 ATELIER INFORMATIQUE		897,90	- 897,90	- 100,0
62282300 MOIS BLEU	2 409,36	2 812,24	- 402,88	- 14,3
62282400 ATELIER MEMOIRE	162,00	243,00	- 81,00	- 33,3
62282500 ACTIONS CO. DIVERSES	443,98	1 276,94	- 832,96	- 65,2
62282600 SOUTIEN AUX AIDANTS	1 218,84	178,20	1 040,64	584,0
62300000 COMMUNICATION	1 261,78	1 126,63	135,15	12,0
62300001 M COMMUNICATION	107,64		107,64	
62510000 DEPLACEMENTS VISITES	7 281,75	8 953,88	- 1 672,13	- 18,7
62510001 M DEPLACEMENTS VISITES	1 686,20		1 686,20	
62530000 BON D'ACHAT SALARIES	900,00	1 050,00	- 150,00	- 14,3
62530001 M BON D'ACHAT SALARIES	600,00		600,00	
62570000 RECEPTION	226,32	867,48	- 641,16	- 73,9
62570001 M RECEPTION	495,78		495,78	
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	2 818,88	2 810,76	8,12	0,3
62610001 M AFFRANCHISSEMENTS	263,30		263,30	
62620000 TELEPHONE	2 959,85	2 686,09	273,76	10,2
62620001 M TELEPHONE	431,66		431,66	
62621000 INTERNET	381,73	399,91	- 18,18	- 4,5
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	46,20	68,37	- 22,17	- 32,4
62700001 M SERVICES BANCAIRES ET ASS	27,60		27,60	
Total	64 008,14	46 934,85	17 073,29	36,4

VARIATION DES CHARGES

		31/12/2012	31/12/2011	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Impôts, taxes et versements assimilés					
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	7 327,41	7 038,00	289,41	4,1
63110001	M TAXE SUR LES SALAIRES	2 041,59		2 041,59	
63330000	OPCAREG	1 033,76	1 200,20	- 166,44	- 13,9
63330001	M OPCAREG	288,03		288,03	
	Total	10 690,79	8 238,20	2 452,59	29,8
Salaires et traitements					
64111000	REMUNERATIONS PERSONNEL	141 918,34	153 267,56	- 11 349,22	- 7,4
64111001	M REMUNERATIONS PERSONNEL	39 541,86		39 541,86	
64120000	CONGES PAYES	1 260,00	- 942,00	2 202,00	233,8
64120001	M CONGES PAYES	3 505,00		3 505,00	
	Total	186 225,20	152 325,56	33 899,64	22,3
Charges sociales					
64511100	URSSAF & POLE EMPLOI	42 361,11	48 606,72	- 6 245,61	- 12,8
64511101	M URSSAF POLE EMPLOI	13 304,28		13 304,28	
64513100	MEDERIC	11 890,71	13 752,27	- 1 861,56	- 13,5
64513101	M MEDERIC	4 157,39		4 157,39	
64582000	CHARGES SOCIALES / CP	123,00	- 247,00	370,00	149,8
64582001	M CHARGES SOCIALES CP	1 548,00		1 548,00	
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	577,66	544,18	33,48	6,2
64750001	M MEDECINE DU TRAVAIL	247,57		247,57	
	Total	74 209,72	62 656,17	11 553,55	18,4
Autres charges de personnel					
64880000	FORMATION DU PERSONNEL	429,23	487,17	- 57,94	- 11,9
64880001	M FORMATION DU PERSONNEL	3 955,36		3 955,36	
	Total	4 384,59	487,17	3 897,42	800,0
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
68112000	DOT. AUX AMORTISSEMENTS	2 045,77	4 445,04	- 2 399,27	- 54,0
	Total	2 045,77	4 445,04	- 2 399,27	- 54,0
Autres charges					
65800000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE		0,94	- 0,94	- 100,0
	Total		0,94	- 0,94	- 100,0
Total des charges d'exploitation		341 564,21	275 087,93	66 476,28	24,2
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assimilées					
66160001	AGIOS ET INTERETS DEBITEURS	4,02		4,02	
	Total	4,02		4,02	
Total des charges financières		4,02		4,02	
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions					
68750001	DOT. PROV. RIS. & CHAR. EXCEP.	10 000,00		10 000,00	
	Total	10 000,00		10 000,00	
Total des charges exceptionnelles		10 000,00		10 000,00	
TOTAL DES CHARGES		351 568,23	275 087,93	76 480,30	27,8

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	16 911,83		16 911,83	
TOTAL GENERAL	368 480,06	275 087,93	93 392,13	33,9

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services		
70812000 ATELIER INFORMATIQUE		1 190,00
70813000 MOIS BLEU	2 199,00	2 315,80
70814000 ATELIER MEMOIRE	250,00	453,50
70815000 AUTRES ACTIONS		38,00
70816000 SOUTIEN AUX AIDANTS	2 400,00	2 162,46
70820000 FORMATIONS INTERNES		838,84
Total	4 849,00	6 998,60
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 849,00	6 998,60
Subventions d'exploitation		
74010000 SUBVENTIONS C.C. OLNONES	57 800,00	55 405,00
74020000 SUBVENTIONS C.C. AUZANCE	3 866,00	3 515,00
74030000 SUBVENTIONS HOPITAL	4 688,16	5 488,16
74030001 M SUBV LOCATIONS IMMOBILIERES	1 756,00	
74040000 CTE COMMUNES TALMONT	22 451,00	20 713,00
74050000 SUBVENTIONS CRAM	7 000,00	7 000,00
74060000 SUBVENTIONS C.C. ACHARDS	12 040,00	11 804,00
74070000 SUBV. CONSEIL GENERAL	144 500,00	144 500,00
74080001 M SUBVENTION ARS	95 000,00	
Total	349 101,16	248 425,16
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	655,52	415,75
79100001 M TRANSFERTS CHARGES DEXPL	850,00	
79110000 INDEMNITES JOURNALIERES	564,17	2 015,60
Total	2 069,69	2 431,35
Autres produits		
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	20,00	0,74
Total	20,00	0,74
Total des produits d'exploitation	356 039,85	257 855,85
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
60618000 FOURNITURES DIVERSES	124,36	96,48
60618001 M FOURNITURES DIVERSES	229,54	
60622000 FOUNITURES D'ENTRETIEN	163,42	193,38
60622001 M FOUNITURES D'ENTRETIEN	43,76	
60623000 PETITS MATERIELS	507,33	677,67
60623001 M PETITS MATERIELS	6 102,50	
60624000 FOURNITURES DE BUREAU	3 610,19	2 581,35
60624001 M FOURNITURES DE BUREAU	1 766,15	
61320000 FRAIS DE SIEGE	4 688,16	5 488,16
61320001 M LOCATION IMMOBILIERE	1 940,16	
61351000 LOCATION COPIEUR	949,54	656,82
61352001 M LOCATION VEHICULE	2 738,61	
61520000 SITE INTERNET	1 926,19	1 880,32
61520001 M ENTRETIEN LOCAUX	1 148,23	
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 353,04	172,82
61560001 M MAINTENANCE INFORMATIQUE	17,94	
61561000 MAINTENANCE COPIEUR	1 922,87	3 819,30
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	818,40	785,44
61600001 M PRIMES D'ASSURANCE	327,82	

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
61700000 ETUDES ET RECHERCHES		213,50
61820000 DOCUMENTATION	901,60	726,70
61840000 COTISATIONS DIVERSES	79,00	118,80
61850000 COLLOQUES & SEMINAIRES	582,25	1 182,84
61850001 M COLLOQUES SEMINAIRES	157,67	
61880000 SERVICES EXTERIEURS DIV	112,90	
62100001 M PERSONNEL EXTER A L'ENTR	110,03	
62260000 IN EXTENSO	2 530,34	2 607,28
62260001 M IN EXTENSO	780,06	
62280000 COMMISSAIRE AUX COMPTES	2 392,00	2 332,20
62281000 HONORAIRES DIVERS	661,10	
62281001 M HONORAIRES DIVERS	388,70	
62282100 CAFE DES AGES	211,41	30,39
62282200 ATELIER INFORMATIQUE		897,90
62282300 MOIS BLEU	2 409,36	2 812,24
62282400 ATELIER MEMOIRE	162,00	243,00
62282500 ACTIONS CO. DIVERSES	443,98	1 276,94
62282600 SOUTIEN AUX AIDANTS	1 218,84	178,20
62300000 COMMUNICATION	1 261,78	1 126,63
62300001 M COMMUNICATION	107,64	
62510000 DEPLACEMENTS VISITES	7 281,75	8 953,88
62510001 M DEPLACEMENTS VISITES	1 686,20	
62530000 BON D'ACHAT SALARIES	900,00	1 050,00
62530001 M BON D'ACHAT SALARIES	600,00	
62570000 RECEPTION	226,32	867,48
62570001 M RECEPTION	495,78	
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	2 818,88	2 810,76
62610001 M AFFRANCHISSEMENTS	263,30	
62620000 TELEPHONE	2 959,85	2 686,09
62620001 M TELEPHONE	431,66	
62621000 INTERNET	381,73	399,91
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	46,20	68,37
62700001 M SERVICES BANCAIRES ET ASS	27,60	
Total	64 008,14	46 934,85
Impôts, taxes et versements assimilés		
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	7 327,41	7 038,00
63110001 M TAXE SUR LES SALAIRES	2 041,59	
63330000 OPCAREG	1 033,76	1 200,20
63330001 M OPCAREG	288,03	
Total	10 690,79	8 238,20
Salaires et traitements		
64111000 REMUNERATIONS PERSONNEL	141 918,34	153 267,56
64111001 M REMUNERATIONS PERSONNEL	39 541,86	
64120000 CONGES PAYES	1 260,00	- 942,00
64120001 M CONGES PAYES	3 505,00	
Total	186 225,20	152 325,56
Charges sociales		
64511100 URSSAF & POLE EMPLOI	42 361,11	48 606,72
64511101 M URSSAF POLE EMPLOI	13 304,28	
64513100 MEDERIC	11 890,71	13 752,27
64513101 M MEDERIC	4 157,39	
64582000 CHARGES SOCIALES / CP	123,00	- 247,00
64582001 M CHARGES SOCIALES CP	1 548,00	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	577,66	544,18
64750001 M MEDECINE DU TRAVAIL	247,57	

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
	Total	74 209,72	62 656,17
Autres charges de personnel			
64880000	FORMATION DU PERSONNEL	429,23	487,17
64880001	M FORMATION DU PERSONNEL	3 955,36	
	Total	4 384,59	487,17
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
68112000	DOT. AUX AMORTISSEMENTS	2 045,77	4 445,04
	Total	2 045,77	4 445,04
Autres charges			
65800000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE		0,94
	Total		0,94
Total des charges d'exploitation		341 564,21	275 087,93
RESULTAT D'EXPLOITATION		14 475,64	- 17 232,08
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés			
76880000	PRODUITS FINANCIERS	4 161,54	3 528,21
76880001	M PRODUITS FINANCIERS	706,67	
	Total	4 868,21	3 528,21
Total des produits financiers		4 868,21	3 528,21
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées			
66160001	AGIOS ET INTERETS DEBITEURS	4,02	
	Total	4,02	
Total des charges financières		4,02	
RESULTAT FINANCIER		4 864,19	3 528,21
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		19 339,83	- 13 703,87
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
77200000	PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	7 572,00	
	Total	7 572,00	
Total des produits exceptionnels		7 572,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
68750001	DOT. PROV. RIS. & CHAR. EXCEP.	10 000,00	
	Total	10 000,00	
Total des charges exceptionnelles		10 000,00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		- 2 428,00	
Total des produits		368 480,06	261 384,06
Total des charges		351 568,23	275 087,93

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
SOLDE INTERMEDIAIRE	16 911,83	- 13 703,87
EXCEDENT OU DEFICIT	16 911,83	- 13 703,87

SOMMAIRE

Attestation	1
<hr/>	
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Annexe au Bilan	6
Règles et méthodes comptables	7
Engagements financiers	8
Immobilisations	9
Amortissements	10
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Produits et charges constatés d'avance	12
Transferts de charges	13
<hr/>	
Détail du bilan actif	14
Détail du bilan passif	15
Variation des produits	16
Variation des charges	18
Détail du compte de résultat	21
<hr/>	