

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
INSCRITE À LA COMPAGNIE RÉGIONALE D'AGEN
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE BORDEAUX
S.A.R.L. AU CAPITAL DE 72000 EUROS - R.C.S. AGEN B 343 241 238 - APE 6920 Z

ASSOCIÉS
ALAIN BERSANS
FRÉDÉRIC BISTUER
COMMISSAIRES AUX COMPTES
EXPERTS COMPTABLES DIPLOMÉS

Association VACANCES NATURE

Association sans but lucratif (loi du 1^{er} juillet 1901)
Siège social : Bourg de Born – 47 210 ST EUTROPE DE BORN

RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association VACANCES NATURE tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier. 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 professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous nous sommes notamment assurés du respect des principes comptables.

Les contrôles effectués n'ont pas mis en évidence d'anomalie de nature à remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus.

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

III - VERIFICATIONS 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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de l'organe d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Agen, le 27 mars 2013

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet RAMPNOUX et Associés
F. BISTUER

BILAN - ACTIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ACTIF	Exercice du 01/01/12 au 31/12/12			01/01/11 au 31/12/11
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires	955.60	955.60		
Autres immobilisations incorporelles	2 513.75	2 513.75		502.72
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...	30 128.94	21 112.30	9 016.64	4 505.63
Autres immobilisations corporelles	39 627.01	37 107.09	2 519.92	5 110.16
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	73 225.30	61 688.74	11 536.56	10 118.51
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appro	5 504.21		5 504.21	4 815.05
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				336.00
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	20 022.53	2 335.97	17 686.56	20 739.84
Autres	50 514.90		50 514.90	45 929.40
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	136 496.23		136 496.23	110 268.74
Charges constatées d'avance	2 680.35		2 680.35	3 278.99
TOTAL (III)	215 218.22	2 335.97	212 882.25	185 368.02
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	288 443.52	64 024.71	224 418.81	195 486.53

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS

Société de commissaires aux comptes

48, rue de Cartou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

PASSIF	Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	110 132.59	82 524.71
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	16 511.56	27 607.88
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	4 211.15	1 665.91
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	130 855.30	111 798.52
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	5 539.00	5 539.00
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	5 539.00	5 539.00
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 737.72	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 635.86	13 705.96
Dettes fiscales et sociales	58 978.50	60 133.85
Redevables créditeurs	2 339.58	1 637.85
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 332.85	1 321.35
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		1 350.00
TOTAL (V)	88 024.51	78 149.01
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	224 418.81	195 486.53

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
48, rue de Cartou - BP 10121

008450 - ASSO VACANCES NATURE
COMPTE DE RESULTAT

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

		Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11	Variation N / N-1 en valeur en %		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (biens et services)	270 027.02	257 229.46	12 797.56	4.98	
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation	204 671.26	197 803.60	6 867.66	3.47	
	Reprises sur amortissements, provisions, transfert de charges	46 594.47	48 777.83	-2 183.36	-4.48	
	Cotisations	4 505.00	3 970.00	535.00	13.48	
Autres produits	395.30	241.21	154.09	63.88		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		526 193.05	508 022.10	18 170.95	3.58	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises					
	Variation des stocks de marchandises					
	Achats stockés d'approvisionnements	32 749.46	21 517.06	11 232.40	52.20	
	Variation des stocks d'approvisionnements	-689.16	-1 116.46	427.30	38.27	
	Autres charges externes	76 693.73	66 505.60	10 188.13	15.32	
	Impôts, taxes et versements assimilés	18 472.00	18 426.15	45.85	0.25	
	Rémunérations du personnel	307 027.73	302 333.37	4 694.36	1.55	
	Charges sociales	74 623.29	78 386.12	-3 762.83	-4.80	
	Dotations aux amortissements et dépréciations	Sur immobilisations : dotations aux amort.	5 206.07	6 247.21	-1 041.14	-16.67
		Sur immobilisations : dotations aux dépréc.				
		Sur actifs circulants : dotations aux dépréc.	1 887.50	197.15	1 690.35	857.39
	Dotations aux provisions					
	Subventions accordées par l'association					
Autres charges	1 611.26	1 413.42	197.84	14.00		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		517 581.88	493 909.62	23 672.26	4.79	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		8 611.17	14 112.48	-5 501.31	-38.98	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		72 241.82	67 847.63	4 394.19	6.48	
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		72 241.82	67 847.63	4 394.19	6.48	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances					
	Autres intérêts et produits assimilés	3 013.13	2 655.04	358.09	13.49	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					
	Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		3 013.13	2 655.04	358.09	13.49	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées	0.74	20.22	-19.48	-96.34	
	Différences négatives de change					
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		0.74	20.22	-19.48	-96.34	
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)		3 012.39	2 634.82	377.57	14.33	

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
 Société de commissaires aux comptes

48, rue de Cartou - BP 10121
 47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
 RCS AGEN B 343 241 233 - APE 6920Z

COMPTÉ DE RÉSULTAT

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

		Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONN.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 757.88	8 500.60	-4 742.72	-55.79
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 454.78	3 049.67	-594.89	-19.51
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		6 212.66	11 550.27	-5 337.61	-46.21
CHARGES EXCEPTIONN.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 324.66	689.69	634.97	92.07
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		1 324.66	689.69	634.97	92.07
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		4 888.00	10 860.58	-5 972.58	-54.99
Participation des salariés aux résultats (IX)					
Impôts sur les bénéfices (X)					
SOLDE INTERMÉDIAIRE (I+III+V+VII) - (II+IV+VI+VIII+IX+X)		16 511.56	27 607.88	-11 096.32	-40.19
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS					
ENGAGEMENTS	Sur apports				
	Sur subventions de fonctionnement				
	Sur dons manuels				
	Sur legs et donations				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES					
TOTAL DES PRODUITS		607 660.66	590 075.04	17 585.62	2.98
TOTAL DES CHARGES		591 149.10	562 467.16	28 681.94	5.10
EXCÉDENT OU DÉFICIT		16 511.56	27 607.88	-11 096.32	-40.19
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS	Bénévolat				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
TOTAL PRODUITS					
CHARGES	Secours en nature				
	Mise à disposition gratuite de biens et services				
	Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES					
TOTAL		16 511.56	27 607.88	-11 096.32	-40.19

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS

Société de commissaires aux comptes

48, rue de Cartou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL	0		
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS	0		
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS			
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	0		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	0		
TRANSFERTS DE CHARGES	0		
COMMENTAIRES			NA

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS

Société de commissaires aux comptes

48, rue de Cartou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les mairies de Villereal et St Eutrope de Born mettent à la disposition de l'Association des locaux et assurent le règlement de certaines factures de consommation et d'entretien.

Ces mises à disposition ont été enregistrées de la façon suivante :

- cpte 655000002 contribution gratuite Villereal : 4 545.00 €
- cpte 755000002 contribution gratuite Villereal : 4 545.00 €
- cpte 655000003 contribution gratuite CCPV : 62 546.82 €
- cpte 755000003 contribution gratuite CCPV : 62 546.82 €
- cpte 655000004 contribution gratuite accueil jeunes : 5 150.00 €
- cpte 755000004 contribution gratuite accueil jeunes : 5 150.00 €

Les comptes annuels au 31/12/2012 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10, 2003-07 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS

Société de commissaires aux comptes

48, rue de Cartou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Constructions	15 à 30 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 30 ans
- Installations techniques	5 à 20 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels et outillages	5 ans

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS

Société de commissaires aux comptes

48, rue de Cartou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	3 469	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
	Instal.géné., agencts & aménagts const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			24 210	6 624
	Instal. gén., agencts & aménagts divers			4 771	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		30 404	
		Matériel de bureau & info., mobilier		4 452	
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL III	63 837	6 624	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			67 307	6 624	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.		TOTAL I			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II		3 469	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Ins. gal. agen. amé. cons					
	Inst.tech., mat. outillage indus.			706	30 129	
	Ins. gal. agen. amé. div.				4 771	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			30 404	
		Mat.bureau, info., mob.			4 452	
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III	706	69 756		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			706	73 225		

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIES

Société de commissaires aux comptes

48, rue de Cartou - BP 10121

47008 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	2 967	503		3 469
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels		19 705	2 113	706	21 112
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	4 572 25 689 4 256	37 2 357 196		4 610 28 046 4 452
	TOTAL	54 223	4 703	706	58 220
	TOTAL GENERAL	57 189	5 206	706	61 690

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outill.							
Inmo. corp.	Inst. gales, agenc. am divers Mat. transport Mat. bureau mobilier Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS

Société de commissaires aux comptes

48, rue de Cartou - BP 10121

29 47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Il s'agit de la même provision pour indemnité pour départ à la retraite

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS

Société de commissaires aux comptes

48, rue de Cartou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 239 - APE 6920Z

CRÉDIT-BAIL

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Cumuls exerc. antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	1 242	2 484	3 726
Autres immobs. corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL	1 242	2 484	3 726

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1 an au plus	à + 1 an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1 an au plus	à + 1 an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	2 484	6 831		9 315		500		500
Autres immobs corpor.								
Immob. en cours								
TOTAL	2 484	6 831		9 315		500		500

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes

48, rue de Cartou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

ACTIF CIRCULANT

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	2 336	2 336	
	Autres créances clients	17 687	17 687	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers	48 913	48 913		
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 602	1 602		
Charges constatées d'avance	2 680	2 680		
TOTAUX		73 218	73 218	
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS

Société de commissaires aux comptes

48, rue de Cartou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 680
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	2 680

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 850
Autres créances	50 515
TOTAL	52 365

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes

48, rue de Cartou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

ROS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS

Société de commissaires aux comptes

48, rue de Cartou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves	82 524.71	27 607.88		110 132.59
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice antérieur	27 607.88		27 607.88	
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	1 665.93	5 000.00	2 454.78	4 211.15
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	111 798.52	32 607.88	30 062.66	114 343.74

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS*Société de commissaires aux comptes*

48, rue de Cartou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)		7 738	7 738		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		17 636	17 636		
Personnel & comptes rattachés		24 216	24 216		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		28 001	28 001		
Etat & autres collectiv. publiques					
Impôts sur les bénéfiques					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes & assimilés		6 761	6 761		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		3 672	3 672		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		88 025	88 025		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS

Société de commissaires aux comptes

48, rue de Cartou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 975
Dettes fiscales et sociales	42 197
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	45 172

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
 48, rue de Cartou - LP 10121
 47004 AGEN CEDEX
 ☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
 RCS AGEN B 343 241 290 - APE 6920Z

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

en application de l'article 20 de la loi n°2006.5/86 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et de l'engagement éducatif, le montant de rémunération et des avantages en nature versés aux 3 directeurs salariés s'est élevé à 61 831.01 € de net.

LES EFFECTIFS

	31/12/2012	31/12/2011
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise	5.00	5.00
Employés et techniciens	9.00	9.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS*Société de commissaires aux comptes*

48, rue de Cartou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z