

Marc DARIEL
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DE CAEN

ASSOCIATION ODLA NORMANDIE
115 BLD DE L'EUROPE
76 100 ROUEN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
SUR L'EXERCICE ALLANT DU 01/01/2012 AU 31/12/2012

ODIA NORMANDIE

1BIS CHEMIN DE CLERES
76 130 MONT SAINT AIGNAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE ALLANT DU 01/01/2012 AU 31/12/ 2012

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale en date du 28 juin 2010, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association ODIA Normandie tels qu'ils sont annexés au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

II- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

J'ai vérifié les données ainsi que les calculs effectués afin de corroborer les différentes estimations retenues pour l'arrêté des comptes de l'exercice.

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

III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession applicables en France, aux vérifications et spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Tourlaville, le 02/05/2013


Le Commissaire aux Comptes
Marc DARIEL

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	7 460	7 093	368	1 260	-892	-70.82	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage								
Autres immobilisations corporelles	48 626	35 287	13 340	9 766	3 573	36.59		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	35		35	4 535	-4 500	-99.23		
	TOTAL I	56 122	42 379	13 742	15 561	-1 819	-11.69	
	Comptes de liaison TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	582	34	548	184	364	198.07	
	Autres créances	106 790		106 790	78 591	28 199	35.88	
Valeurs mobilières de placement				192 675	-192 675	-100.00		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	420 122		420 122	164 057	256 065	156.08		
Charges constatées d'avance (3)	269 955		269 955	220 431	49 524	22.47		
	TOTAL III	797 448	34	797 414	655 938	141 476	21.57	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	853 570	42 413	811 156	671 499	139 657	20.80	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	243 360	214 711	28 650	13.34		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	32 261	28 650	3 612	12.61		
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 664	3 691	1 973	53.45			
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	281 285	247 051	34 234	13.86		
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		10 500	-10 500	-100.00		
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III		10 500	-10 500	-100.00		
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	2		2			
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 208	19 814	-1 606	-8.11		
	Dettes fiscales et sociales	73 293	93 725	-20 432	-21.80		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	438 369	300 408	137 960	45.92		
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	529 871	413 948	115 923	28.00		
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	811 156	671 499	139 657	20.80		

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

529 871 413 948

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services		279	289	-11 -3.68
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 110 914		1 150 360	-39 446 -3.43
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2 764		13 400	-10 636 -79.37
Collectes				
Cotisations				
Autres produits		40	9	31 350.06
TOTAL I	1 113 996		1 164 058	-50 062 -4.30
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	139 280		181 816	-42 536 -23.40
Impôts, taxes et versements assimilés	33 210		31 535	1 675 5.31
Salaires et traitements	305 656		323 417	-17 762 -5.49
Charges sociales	138 561		141 640	-3 079 -2.17
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 069		6 863	-794 -11.57
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	34			34
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association	480 381		462 797	17 585 3.80
Autres charges (2)	19		31	-12 -39.63
TOTAL II	1 103 210		1 148 100	-44 890 -3.91
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	10 787		15 958	-5 171 -32.41
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012 12	31/12/2011 12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	5 896	2 943	2 953	100.36
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	5 896	2 943	2 953	100.36
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	527	650	-122	-18.84
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	527	650	-122	-18.84
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	5 369	-2 293	3 076	134.14
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	16 155	18 251	-2 095	-11.48
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 177	14 631	-8 454	-57.78
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 695	4 457	-1 762	-39.53
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	8 872	19 088	-10 216	-53.52
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 385	659	1 726	261.85
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	96	40	55	137.14
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	2 480	699	1 781	254.65
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	6 392	18 389	-11 997	-65.24
Impôts sur les bénéfices (IX)	786		786	
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 128 765	1 186 089	-57 324	-4.83
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 107 004	1 149 449	-42 446	-3.69
SOLDE INTERMEDIAIRE	21 761	36 640	-14 878	-40.61
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	10 500	2 510	7 990	318.33
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		10 500	-10 500	-100.00
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	32 261	28 650	3 612	12.61

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 811 156.44 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 113 996.26 Euros et dégageant un excédent de 32 261.06 Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Permanence des méthodes

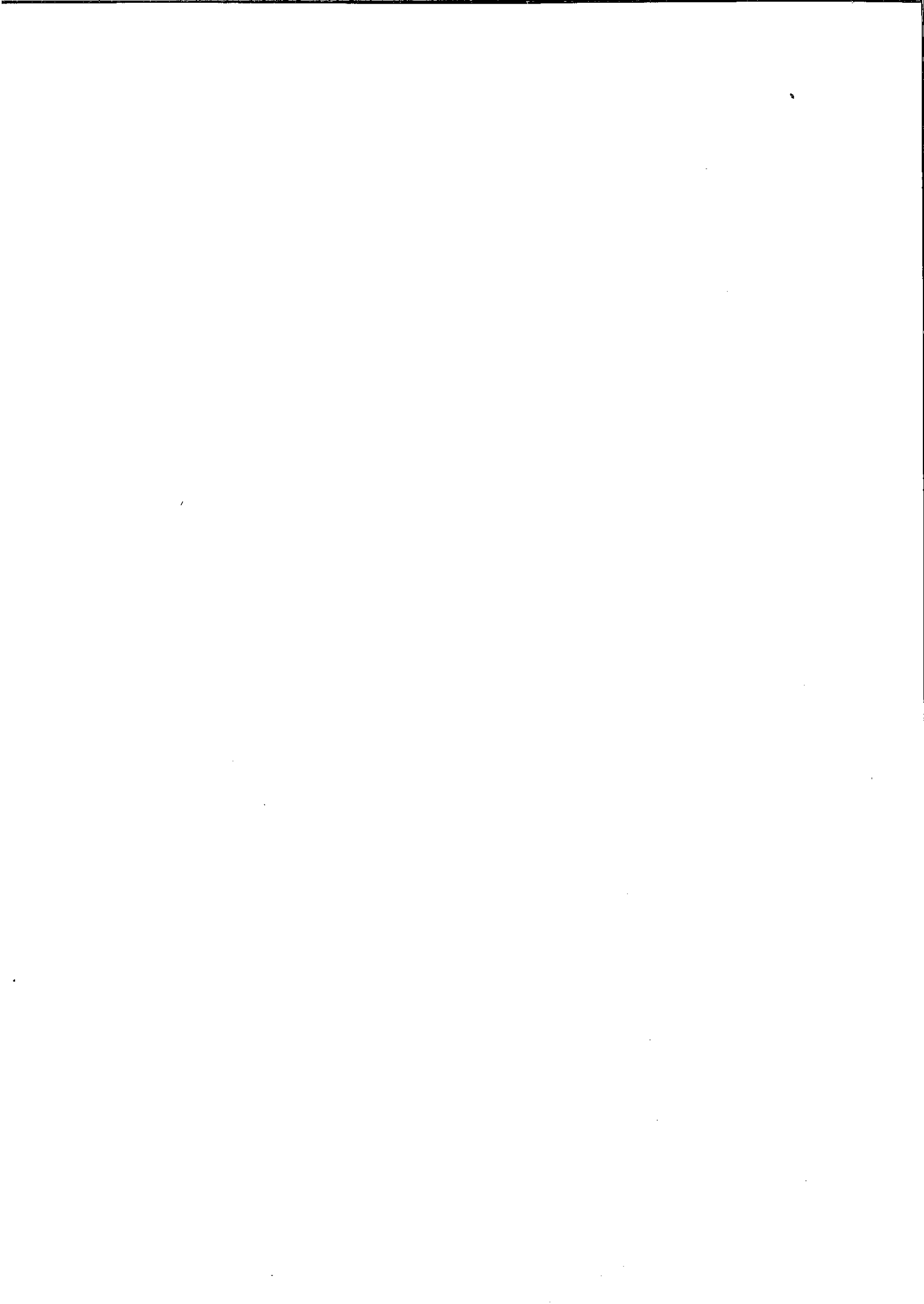
Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'association poursuit la possibilité donnée par le CRC N°2005-09, pour les entités de taille inférieure aux seuils mentionnés au 2° de l'article 17 du décret N° 83-120 du 29/11/1983 modifié par le décret N° 2005-1757, de continuer à pratiquer, dans les comptes individuels, l'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine sur leur durées d'usage et à ne pas retraiter les immobilisations totalement amorties encore en usage.

Concernant les dossiers financés par le FEDER, l'association poursuit le principe de ne comptabiliser en produits à recevoir que les demandes officielles de versement d'acomptes concernant des dépenses réalisées à la clôture de l'exercice (50% des dépenses recensées sur les demandes d'acompte), en tenant compte du visa du contrôleur de premier niveau, s'il est connu.

Au titre de l'exercice clos au 31/12/2012, les produits à recevoir FEDER comptabilisés sont ainsi à rapprocher des dépenses engagées du 01/04/2011 au 30/06/2012, visées par le groupe SIRIUS.

Il n'a pas été constaté de produits à recevoir concernant les dépenses engagées au 2^e semestre 2012, l'instruction administrative des demandes d'acompte n'étant pas



ANNEXE

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

suffisamment avancée à la date d'élaboration des comptes annuels.

Informations générales complémentaires

Un audit financier et organisationnel de l'office de diffusion et d'information artistique de Normandie a été commandité par les Régions de HAUTE-NORMANDIE et BASSE-NORMANDIE.

Cet audit s'est déroulé de mars à juin 2012. Il s'est en partie traduit par des entretiens avec:

- le Président, le Trésorier et l'ensemble des personnels de l'ODIA,
- tous les financeurs,
- les 3 villes partenaires, 33 acteurs culturels répartis sur les 2 régions et l'ONDA.

Les conclusions de ce contrôle ne mettent pas en évidence d'écueils particuliers quant aux missions quotidiennes remplies par l'ODIA. L'audit propose, par ailleurs, plusieurs scénarii possibles à étudier à moyen terme selon les différents objectifs qui pourraient être assignés à la structure.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 067		
Installations générales agencements aménagements divers	1 063		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 757		8 846
TOTAL	44 819		8 846
Prêts, autres immobilisations financières	4 535		
TOTAL	4 535		
TOTAL GENERAL	58 421		8 846

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 606	7 460	7 460
Installations générales agencements aménagements divers			1 063	1 063
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 039	47 564	47 564
TOTAL		5 039	48 626	48 626
Prêts, autres immobilisations financières		4 500	35	35
TOTAL		4 500	35	35
TOTAL GENERAL		11 146	56 122	56 122

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	7 807	892	1 606	7 093
Installations générales agencements aménagements divers	1 063			1 063
Matériel de bureau informatique, Mobilier	33 990	5 177	4 943	34 224
TOTAL	35 053	5 177	4 943	35 287
TOTAL GENERAL	42 860	6 069	6 550	42 379

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	892				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 177				
TOTAL	5 177				
TOTAL GENERAL	6 069				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	214 711	28 650		0	243 360
RESULTAT DE L'EXERCICE	28 650	3 612		0	32 261
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	3 691		4 668	2 695	5 664
Provisions réglementées					
TOTAL I	247 051	32 262	4 668	2 695	281 285

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		34			34
TOTAL		34			34
TOTAL GENERAL		34			34
Dont dotations et reprises d'exploitation		34			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	35		35
Autres créances clients	582	582	
Personnel et comptes rattachés	42	42	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 073	1 073	
Divers état et autres collectivités publiques	4 668	4 668	
Débiteurs divers	101 008	101 008	
Charges constatées d'avance	269 955	269 955	
TOTAL	377 361	377 326	35

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2	2		
Fournisseurs et comptes rattachés	18 208	18 208		
Personnel et comptes rattachés	26 598	26 598		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 080	44 080		
Impôts sur les bénéfices	786	786		
Autres impôts taxes et assimilés	1 829	1 829		
Autres dettes	438 369	438 369		
TOTAL	529 871	529 871		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
DRAC BN Mission COREPS		10 500	10 500		
TOTAL		10 500	10 500		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels classiques (Ciel, Filemaker, Adobe)	4 962	25.00
Logiciels spécifiques (designcadpro)	1 598	33.33
Logiciels autres	900	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	
Installations techniques	Linéaire	
Matériels et outillages	Linéaire	
Matériel de transport	Linéaire	
Matériel de bureau et informat	Linéaire	
Mobilier	Linéaire	3 à 4 ans
		4 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	534
Autres créances	106 790
Disponibilités	5 062
Total	112 386

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
Frais OVH Mission COREPS / DRAC BN	29
Participations aux journées professionnelles à recevoir	505
Participation salariale 12 TRest. BR à régulariser (10/2012)	42
Tickets Resataurant (stock 124)	1 073
Subv. d'investissement (matériel informatique) Région HN	2 917
Subv. d'investissement (matériel informatique) Région BN	1 751
Régularisations concernant les NDF fin exercice 2012	142
SUBVENTIONS A RECEVOIR = 97 845 €	
Solde subvention 2012 à recevoir Région HNdie	59 025
Demande d'acompte N°1 FEDER Danse Dialogues 2	38 820
Avoir Orange tél portable à recevoir concernant 11+12/2012	3 020
INTERETS A RECEVOIR = 5 062 €	
- intérêts 2012 livret A CDN	1 788
- intérêts 2012 compte sur livret CDN taxable	3 274
Total	112 386

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 726
Dettes fiscales et sociales	45 089
Autres dettes	2 409
Total	52 225

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
Frais bancaires 4T2012 CDN	2
·	
Fournisseurs Factures non parvenues = 4 726 €	
- Honoraires bilan 2012 CAC	3 769
- Solde Honoraires social 2012 EC	102
- Abonnement 2012 Groupe Moniteur (Sécurité)	310
- FNP Dahuu 2012	500
- Facture ALIS 12/2012 (autoroutes)	45
·	
Dettes sociales = 45 089 €	
- Prov pour Congés à payer et RTT	26 598
- Prov ch sociales / congés à payer et RTT	13 562
- Formation Professionnelle Continue AFDAS /salaires 2012	4 929
·	
Autres dettes = 2 409 €	
- frais de déplacements (péages Prsdt, lea Velasco Amiens, KA	533
- taxe d'habitation 2010 MSA non parvenue	925
- taxed 'habitation 2011 MSA non parvenue	950
Total	52 225

Charges et produits constatés d'avance

	Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation		269 955
Total		269 955

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges courantes (Abonnements,documentation)	2 524		
Abonnement TCAR 2013	1 781		
Stock affranchissement	3 300		
Aides financières sur actions 2013	262 350		
Total	269 955		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Total	7	

Valorisation des contributions volontaires

Mise à disposition gratuite des locaux du POLE REGIONAL des SAVOIRS par la REGION Haute Normandie représentant une contribution annuelle volontaire de 20 181 €, selon l'estimation établie par France Domaine dans la convention signée entre l'ODIA et la REGION HN.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 769 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 769 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2012, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 668 heures, la valeur correspondante est estimée à 6 112 euros.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- QP de subvent° d'invest virées au Rltat	2 695	77700111
- Produits exceptionnels / Ex Antérieurs	6 177	772xxx
Total	8 872	
Charges exceptionnelles		
- VNC des immobilisations sorties (PC port	95	675000
- Charges exceptionnelles / Ex. Antérieurs	2 385	672580
Total	2 480	

Transferts de charges

Nature	Montant
SVB Remboursement FD ThB	1 361
Bonus "écologique" sur voiture	100
Participations aux frais des journées professionnelles	1 303
Total	2 764

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- Régularisations sociales 100% TCAR 2011	2 243	67258000
- Regularisation URSSAF 2011	125	67258000
- PP fact N°7400 invit voyage (2010)	17	67258000
Total	2 385	
Produits		
- Estimatio° Taxe d'habitat° 2009 prescrite	900	77200000
- Recouvrement 2 factures 2011 Alegra+Bay	51	77200000
- Gains sur conventions TD BN	1 874	77258231
- Gain sur convention TD HN	3 000	77258131
- Gain sur convention M BN	352	77258232
Total	6 177	