

Bilan

Association IMANIS

Au : 31/12/2012

EUF

Mission Comptes annuels - Voir le rapport de l'expert-comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2011	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et développement					
	Concessions, logiciels et droits similaires	4 837	1 567	3 270		
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations incorporelles en cours				2 870	
	Total	4 837	1 567	3 270	2 870	
Actif immobilisé	Immobilisations corporelles					
	Terrains	97 056		97 056	84 374	
	Constructions	945 823	199 560	746 263	676 754	
	Inst. techniques, mat.out.industriels	16 299	2 022	14 277		
	Autres immobilisations corporelles	672 516	212 798	459 718	393 786	
	Immobilisations grevées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Total	1 731 695	414 381	1 317 314	1 154 914	
Actif immobilisé	Immobilisations financières (2)					
	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Total	14 398		14 398	13 379	
	Total	14 398		14 398	13 379	
Total I		1 750 932	415 949	1 334 983	1 171 164	
Actif circulant	Stocks et en-cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En cours de productions biens et services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
		Total				
		Total				
Actif circulant	Créances (3)					
	Avances et acptes versés sur commandes					
	Créances usagers et comptes rattachés					
	Autres créances	102 115		102 115	124 658	
	Total	102 115		102 115	124 658	
Actif circulant	Divers					
	Autres titres					
	Valeurs mobilières de placement	17 158		17 158	83 985	
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	24 981		24 981	185 475	
	Total	144 254		144 254	394 120	
	Total	144 254		144 254	394 120	
	Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	1 895 187	415 949	1 479 238	1 565 284	
Engagements reçus	Renvois					
	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Engagements reçus					
	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					
	Total					
	Total					

Bilan IMANIS

Au : 31/12/2012

EUF

* Mission Comptes annuels - Voir le rapport de l'expert-comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	285 337	199 837
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	44 840	44 840
	Report à nouveau	(36 299)	(13 569)
	Résultat de l'exercice	(171 034)	43 086
Fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	30 651	(35 165)
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées		
A	Droits des propriétaires (commodat)		
Total		I	239 030
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		101 659
	Provisions pour charges	24 018	18 498
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	57 440	29 440
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total		II	149 597
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	822 789	764 019
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 137	48 499
	Dettes fiscales et sociales	217 081	195 255
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	172 276	168 882
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)			
Total		III	1 176 657
Ecart de conversion passif		IV	
Total du passif		(I+II+III+IV)	1 565 284
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	1 244 284	1 176 657
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs (3) Dont emprunts participatifs	475	
Engagements donnés	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Compte de résultat

IMANIS

Période de l'exercice 01/01/2012 31/12/2012 * Mission Comptes annuels

Période de l'exercice précédent 01/01/2011 31/12/2011 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services	5 200	5 000
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	5 200	5 000
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	2 405 719	2 262 649
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	22 732	3 372
	Cotisations	220	100
	Autres produits (1)	98 938	58 074
Total des produits d'exploitation I	2 532 811	2 329 195	
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	245 176	221 247
	Autres achats et charges externes (2)	647 472	445 016
	Impôts, taxes et versements assimilés	124 472	101 992
	Salaires et traitements	1 114 705	1 008 313
	Charges sociales	411 857	370 101
	Dotations - sur immobilisations { amortissements provisions	129 436	118 400
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant		
	- pour risques et charges	5 520	924
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	1 638	16
Total des charges d'exploitation II	2 680 279	2 266 011	
Résultat d'exploitation (I-II)	(147 467)	63 183	
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	284	570
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers V	284	570	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	36 941	43 248
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI	36 941	43 248	
Résultat financier (V-VI)	(36 656)	(42 677)	
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	(184 124)	20 505	
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
Ventes de dons en nature			
(2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier immobilier	67 226	60 855	

Compte de résultat (suite)

IMANIS

Période de l'exercice 01/01/2012 31/12/2012 * Mission Comptes annuels

Période de l'exercice précédent 01/01/2011 31/12/2011 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions	22 000	22 457
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	101 659	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	123 659	22 457
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions	77 624	91
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 944	10 784
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	82 568	10 876
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		41 090	11 580
	Participations des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		11 000
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII	28 000	
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	2 656 754	2 363 223
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	2 827 788	2 320 136
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	(171 034)	43 086
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits		5 280	5 280
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature	5 280	5 280
Charges		5 280	5 280
	Secours en nature	5 280	5 280
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Annexe I

2.1.2 Tableau des amortissements

Annexe II

2.1.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

2.1.3.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Bâtiments	123 072	
Matériel	16 300	
Agencements et Installations	153 775	
Matériel informatique		30 146
Véhicules		35 344

Les principales diminutions sont :

- Cession de 5 véhicules : 11 675
 - Mise au rebut : 37 386
- 49 061

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10, 20 et 30 ans
Installations	Linéaire	10 ans, 7 ans et 5 ans
Matériel et outillages industriels	Linéaire	3 et 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3, 2 ans et 1 an
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans et 4 ans

2.1.3.3 Crédit bail

	Matériel informatique	Véhicules	Total
Valeur d'origine	50 179	159 507	209 686
Amortissements :			
Cumuls exercice antérieur	6 678	41 718	48 396
Dotation de l'exercice	10 879	44 059	54 938
TOTAL	17 557	85 777	103 334

2.1.3.1 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Dépôts et cautionnements	14 398

2.1.4 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	102 116.00	102 116.00	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	102 116.00	102 116.00	-

2.1.5 Produits à recevoir

Subventions d'exploitation :	71 590 €
Divers à recevoir :	12 427 €

	84 017 €

2.1.6 Valeurs mobilières de placement

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus value latente
FCP Ecureuils	17 158.00	17 158.00	
Total	17 158.00	17 158.00	

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		1 500		1 500
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme	199 838	85 500		285 338

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

A	B	C	D
Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
61 000.00		61 000.00	
40 659.00		40 659.00	
101 659.00		101 659.00	

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

La convention collective appliquée dans l'association CHRS prévoit le versement d'une indemnité de fin de carrière de 24 018 € en fonction de l'ancienneté de la personne dans l'association.

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève à : 16 012 €. Ce montant tient compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite selon une grille pré-établie. A ce montant, il est ajouté 50 % de charges sociales.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

2.2.4 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

2.2.4.1 Subventions de fonctionnement affectées

Situations	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à dégager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice(7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
Ressources	(2)	A	B	C	D=A-B+C
DDCS Pension de famille Pithiviers	29 440	29 440			29 440
ARS LHSS	28 000			28 000	28 000
Total	57 440	29 440		28 000	57 440

2.2.5 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à plus de 2 ans à l'origine	822 789	103 697	464 097	254 995
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 137	32 137		
Dettes fiscales et sociales	217 081	217 081		
Autres dettes	172 276	172 276		
TOTAL	1 244 283	525 191	464 097	254 995
Emprunts souscrits en cours d'exercice	129 400			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	71 106			

2.2.6 Charges à payer

Provision congés payés et charges sociales sur congés : 100 099 €.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Critères utilisés :

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Prestations de service	5 200.00
Subventions	2 405 720.00
Produits des activités	86 375.00
Dons et libéralités	12 550.00
Cotisations	220.00
	<hr/>
Total	2 510 065.00

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4,00	
Employés	28,00	
Employés (emplois aidés)	18,00	
TOTAL	50,00	-

3.3 Impôt sur les bénéfices

Association loi 1901, non fiscalisée

4 Autres informations

4.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 160 814 € en 2012.

4.2 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	CAC 1
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	4 314

4.3 Engagements hors bilan

4.3.1 Emprunt auprès des organismes bancaires

Au 31 décembre 2012, l'engagement s'élève à la somme de :
se décomposant comme suit :

- capital restant dû	822 313
- intérêts restant dus	151 148

4.3.2 Engagements financiers

	N	N - 1
Engagements reçus		
Autres SACCEF	248 935	278 262

4.3.3 Crédit bail

RETRAITEMENTS DE CREDITS-BAILS EN COURS					
	Terrains	Constructions	Matériel et informatique	Véhicules	Total
<i>Valeur d'origine</i>			50 179	159 507	209 686
<i>Amortissements</i>					
- cumuls exercices antérieurs			6 678	41 718	48 396
- dotation de l'exercice			10 879	44 059	54 938
<i>sous-total</i>			17 557	85 777	103 334
<i>Redevances payées</i>					
- cumuls exercices antérieurs			10 799	104 694	115 493
- exercice			12 418	54 808	67 226
<i>sous-total</i>			23 217	159 502	182 719
<i>Redevances restant à payer</i>					
- à un an au plus			16 338	41 841	58 179
- à cinq ans au plus			16 657	35 597	52 254
<i>sous-total</i>			32 995	77 438	110 433
<i>Valeur résiduelle</i>					
- à un an au plus				328	328
- à plus d'1 an et 5 ans au plus			2	1 088	1 090
<i>sous-total</i>			2	1 416	1 418
Montant pris en charge dans l'exercice			12 418	54 808	67 226



FICOGECC

Société Fiduciaire de Conseil en Gestion et d'Expertise Comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes d'Orléans

Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

Mesdames, Messieurs, les Membres de :
L'association IMANIS
21 rue de Verdun
45200 MONTARGIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

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 IMANIS tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par les membres du Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

8 Place de la Liberté
45110 CHATEAUNEUF S/LOIRE

☎ 02.38.58.59.89.
☎ 02.38.58.95.47.
✉ direction@ficogec.fr

R.C.S. Orléans B 343 810 412
SAS au capital de 40 160 Euros

Siret 343 810 412 000 35 APE : 6920Z
N° intracommunautaire FR81343810412 00035

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 et 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, aux regards 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 DE L'OPINION :

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nous nous sommes assurés par sondage de la réalité des produits comptabilisés.

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 - VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES :

Nous avons également procédé 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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Châteauneuf sur Loire,
Le 17 avril 2013

Pour la SAS FICOGEC
Commissaire aux comptes

Le Président