

# *AUDIT VERGÈS RULAND*

Commissariat aux Comptes

**PHILIPPE VERGÈS**

**MICHEL RULAND**

---

Résidence « Le Lavedan », 1 place de la République – 65100 LOURDES – Tél : 05 62 94 28 67 – Fax : 05 62 94 55 48  
e-mail : [accueil@cabinet-verges.fr](mailto:accueil@cabinet-verges.fr)

**ASSEMBLEE GENERALE DE REGULARISATION  
SUR EXERCICES 2011 ET 2012**

**ASSOCIATION  
MAISON DE LA NATURE ET DE L'ENVIRONNEMENT 65  
34 ROUTE DE GALAN  
65220 - PUYDARRIEUX**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**S.A.R.L. AUDIT VERGÈS RULAND**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Résidence « *Le Lavedan* »  
Place de la République  
65100 - LOURDES

**ASSOCIATION MAISON DE LA NATURE ET DE L'ENVIRONNEMENT 65**  
34 route de Galan  
65220 - PUYDARRIEUX

Siret : 400 545 943 00021  
APE : 552 E

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
MISSION COMPLEMENTAIRE  
PREVUE A L'ARTICLE L820-3-1 DU CODE DE COMMERCE  
ASSEMBLEE GENERALE DE REGULARISATION  
DES EXERCICES 2011 ET 2012**

**Mesdames, Messieurs les membres de l'association Maison de la Nature et de l'Environnement 65,**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale en tant que Commissaire Aux Comptes titulaire et dans le cadre de la régularisation prévue par l'article L 820-3-1 du livre VIII du Code de Commerce, nous vous présentons notre rapport relatif aux exercices clos les 31 décembre 2011 et 2012, sur :

- *Le contrôle des comptes annuels de l'association Maison de la Nature et de l'Environnement 65 tels qu'ils sont joints au présent rapport ;*
- *La justification de nos appréciations ;*
- *Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.*

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Nous précisons que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice clos au 31/12/2010 n'ont pas fait l'objet d'un audit. Par ailleurs, je vous rappelle que les comptes des exercices clos les 31 décembre 2011 et 2012 ont été approuvés par les Assemblées Générales Ordinaires des exercices concernés sans rapport d'un Commissaire Aux Comptes. Pour éteindre l'action en nullité résultant de ce défaut de rapport, ces délibérations doivent être successivement expressément confirmées par l'Assemblée Générale après lecture du présent rapport. (article L 820-3-1 du livre VIII du Code de Commerce).

## I OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Nous certifions que les comptes annuels des années 2011 et 2012 sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations des exercices écoulés ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de ces exercices.

## 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus concernant les exercices 2011 et 2012, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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 et concernant les exercices 2011 et 2012.

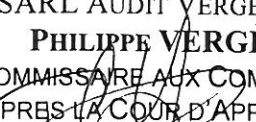
## III VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports de gestion de la Présidente pour les exercices 2011 et 2012 et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels des deux exercices sus-visés.

Fait à **LOURDES**, le 10 juin 2013

Pour la SARL AUDIT VERGES RULAND  
**PHILIPPE VERGÈS**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
INSCRIT PRES LA COUR D'APPEL DE PAU





**BILAN ACTIF**

**Philippe VERGÈS**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 105	2 005	99		99	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	38 104	31 153	6 951	8 736	1 785	20.43
	Autres immobilisations corporelles	22 000	14 516	7 485	9 790	2 306	20.35
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	714		714	714			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	3 520		3 520	3 520			
Prêts							
Autres immobilisations financières	349		349	349	0	0.09	
	<b>TOTAL I</b>	66 792	47 674	19 118	23 109	3 991	17.27
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	5 491		5 491	5 408	82	1.52
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	185		185	185		
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	108 218		108 218	70 022	38 195	54.55
	Autres créances	1 402		1 402	4 425	3 023	68.31
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	1 624		1 624	32 872	31 248	95.06	
Charges constatées d'avance (3)	8 459		8 459	3 449	5 010	145.23	
	<b>TOTAL III</b>	125 379		125 379	116 362	9 017	7.75
<b>Comptes de Régularisation</b>	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	192 170	47 674	144 496	139 471	5 026	3.60

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		54 990		54 572	419	0.77
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		15 520		419	15 939	NS
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
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							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>		39 470		54 990	15 520	28.22
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges		7 655		15 749	8 094	51.39
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>		7 655		15 749	8 094	51.39
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		9 245		13 147	3 902	2.68
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		35 514		23 309	12 204	52.36
	Dettes fiscales et sociales		28 258		31 801	3 543	11.14
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		3 265		475	2 790	588.01
	Instruments de trésorerie						
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance		21 090			21 090	
	<b>TOTAL IV</b>		97 371		68 731	28 640	41.67
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		144 496		139 471	5 026	3.60

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

76 281 68 731  
650

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

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises		228		1 769	1 541	87.09
Production vendue de Biens et Services		146 073		202 781	56 708	27.97
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>		146 302		204 551	58 249	28.48
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		177 090		151 769	25 320	16.68
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		29 960		32 791	2 831	8.63
Collectes						
Cotisations		550		455	95	20.88
Autres produits		40		828	788	95.16
<b>TOTAL I</b>		353 942		390 394	36 452	9.34
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises				566	566	100.00
Variation de stock (marchandises)				103	103	100.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements		24 690		35 950	11 260	31.32
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		82		271	188	69.55
Autres achats et charges externes		96 319		106 209	9 890	9.31
Impôts, taxes et versements assimilés		27 267		28 201	934	3.31
Salaires et traitements		159 689		160 601	912	0.57
Charges sociales		47 841		36 393	11 448	31.46
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		5 416		5 178	238	4.60
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions		7 655		15 749	8 094	51.39
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		19		252	233	92.42
<b>TOTAL II</b>		368 813		388 930	20 116	5.17
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		14 871		1 464	16 336	NS
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
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	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations		0			0	
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		1		82	81	98.32
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>		2		82	80	97.94
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		731		397	334	84.12
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>		731		397	334	84.12
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		729		315	414	131.52
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		15 600		1 150	16 750	NS
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		30			30	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		50			50	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>		80			80	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				390	390	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				341	341	100.00
<b>TOTAL VIII</b>				731	731	100.00
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		80		731	811	110.97
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		354 024		390 476	36 452	9.34
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		369 544		390 057	20 514	5.26
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		15 520		419	15 939	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		15 520		419	15 939	NS

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Néant

**- 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.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 744		361
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 7 711		393
Installations générales agencements aménagements divers	6 258		
Matériel de transport	7 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 072		670
TOTAL	59 041		1 063
Autres participations	714		
Autres titres immobilisés	3 520		
Prêts, autres immobilisations financières	349		0
TOTAL	4 582		0
TOTAL GENERAL	65 367		1 425

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 105	2 105
TOTAL			2 105	2 105
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			38 104	38 104
Installations générales agencements aménagements divers			6 258	6 258
Matériel de transport			7 000	7 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			8 742	8 742
TOTAL			60 105	60 105
Autres participations			714	714
Autres titres immobilisés			3 520	3 520
Prêts, autres immobilisations financières			349	349
TOTAL			4 582	4 582
TOTAL GENERAL			66 792	66 792

**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	1 744	262		2 0
TOTAL	1 744	262		2 0
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 975	2 178		31 153
Installations générales agencements aménagements divers	4 406	674		5 080
Matériel de transport	1 308	1 750		3 058
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 826	552		6 378
TOTAL	40 515	5 154		45 669
TOTAL GENERAL	42 258	5 416		47 674

**ANNEXE**

**Philippe VERGÈS**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	262				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 178				
Instal.générales agenc.aménag.divers	674				
Matériel de transport	1 750				
Matériel de bureau informatique mobilier	552				
TOTAL	5 154				
TOTAL GENERAL	5 416				

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	15 749	7 655	15 749		7 655
TOTAL	15 749	7 655	15 749		7 655
TOTAL GENERAL	15 749	7 655	15 749		7 655
Dont dotations et reprises d'exploitation		7 655	15 749		

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	534
Dettes fiscales et sociales	14 769
Autres dettes	3 265
Total	18 582

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 459
Total	8 459
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	21 090
Total	21 090

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagements financiers**

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		441
Intérêts restant à acquitter	441	
Total (1)		441

Engagements reçus

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. L'association a décidé de comptabiliser ces engagements de retraite pour les faire apparaître au bilan au niveau des provisions pour départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	7 655
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		7 655

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- taux d'actualisation 4%
- Table de mortalité : TV88/90
- année de calcul : 2011
- Initiative du départ : salarié
- Méthode de calcul : rétrospective

**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 31/12/2011, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 120 heures, la valeur correspondante est estimée à 1 098 euros.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Solde fournisseurs	30	771800
- Cession Disque dur	50	775200
Total	80	

**Transferts de charges**

Nature	Montant
Avantages en Nature	2 620
Aide TPE	481
Remboursement Formation	3 466
Total	6 567

Le 11/05/2012  
DAVID Karine Directeur



**BILAN ACTIF**

*Philippe VERGÈS*  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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	%	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	1 915	1 915		99	99	100.00	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	35 030	30 574	4 456	6 951	2 495	90	
	Autres immobilisations corporelles	22 436	17 403	5 033	7 485	2 452	32.76	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	714		714	714				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	3 520		3 520	3 520				
Prêts								
Autres immobilisations financières	349		349	349	0	0.02		
<b>TOTAL I</b>	63 964	49 893	14 071	19 118	5 047	26.40		
Comptes de liaison								
<b>TOTAL II</b>								
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements	3 709		3 709	5 491	1 782	32.45	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	73		73	185	112	60.39	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	112 146		112 146	108 218	3 928	3.63	
	Autres créances	213		213	1 402	1 189	84.81	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	1 692		1 692	1 624	68	4.17		
Charges constatées d'avance (3)	7 693		7 693	8 459	766	9.05		
<b>TOTAL III</b>	125 527		125 527	125 379	148	0.12		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	189 491	49 893	139 598	144 496	4 899	3.39		

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecart de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		39 470		54 990	15 520	28.22
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		10 172		15 520	5 348	34.46
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
Ecart de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>		29 298		39 470	10 172	25.77
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques		314			314	
	Provisions pour charges		8 590		7 655	935	12.21
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>		8 904		7 655	1 249	16.32
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		7 228		9 245	2 018	21.82
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		37 248		35 514	1 734	4.88
	Dettes fiscales et sociales		38 152		28 258	9 895	35.02
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		2 011		3 265	1 253	38.39
	Instruments de trésorerie						
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance		16 756		21 090	4 334	20.55
	<b>TOTAL IV</b>		101 395		97 371	4 024	4.13
	Ecart de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		139 598		144 496	4 898	3.39

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

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

81 058      76 281  
1 202      650

**COMPTE DE RESULTAT**

**Philippe VERGÈS**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises		928		228	700	306.47
Production vendue de Biens et Services		158 896		146 073	12 822	8.78
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		193 815		184 734	9 081	4.92
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		18 386		22 316	3 930	17.61
Collectes						
Cotisations		710		550	160	29.09
Autres produits		334		40	294	733.79
<b>TOTAL I</b>		<b>373 070</b>		<b>353 942</b>	<b>19 128</b>	<b>5.40</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises		204			204	
Variation de stock (marchandises)		112			112	
Achats de matières premières et autres approvisionnements		28 429		24 690	3 739	15.14
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		1 782		82	1 864	NS
Autres achats et charges externes		100 098		96 319	3 778	3.92
Impôts, taxes et versements assimilés		26 756		27 267	510	1.87
Salaires et traitements		156 204		159 689	3 485	2.18
Charges sociales		47 456		47 841	385	0.80
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		4 491		5 416	925	17.07
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions		8 904		7 655	1 249	16.32
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		3 964		19	3 945	NS
<b>TOTAL II</b>		<b>378 399</b>		<b>368 813</b>	<b>9 585</b>	<b>2.60</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		<b>5 329</b>		<b>14 871</b>	<b>9 542</b>	<b>64.16</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
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	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations		13		0	12	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		4		1	3	186.23
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>		17		2	15	885.21
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		1 646		731	915	1 26
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>		1 646		731	915	125.26
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		1 629		729	900	123.50
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		6 958		15 600	8 642	55.40
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				30	30	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				50	50	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>				80	80	100.00
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		680			680	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 533			2 533	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>		3 213			3 213	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		3 213		80	3 294	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		373 086		354 024	19 063	5.38
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		383 258		369 544	13 714	3.71
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		10 172		15 520	5 348	34.46
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		10 172		15 520	5 348	34.46

**ANNEXE**

**Philippe VERGÈS**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Néant

**- 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.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

**Philippe VERGÈS**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 105		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	38 104		1 493
Installations générales agencements aménagements divers	6 258		
Matériel de transport	7 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 742		485
<b>TOTAL</b>	<b>60 105</b>		<b>1 978</b>
Autres participations	714		
Autres titres immobilisés	3 520		
Prêts, autres immobilisations financières	349		0
<b>TOTAL</b>	<b>4 582</b>		<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>66 792</b>		<b>1 978</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		190	1 915	1 915
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		4 567	35 030	35 030
Installations générales agencements aménagements divers			6 258	6 258
Matériel de transport			7 000	7 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		49	9 178	9 178
<b>TOTAL</b>		<b>4 616</b>	<b>57 466</b>	<b>57 466</b>
Autres participations			714	714
Autres titres immobilisés			3 520	3 520
Prêts, autres immobilisations financières			349	349
<b>TOTAL</b>			<b>4 582</b>	<b>4 582</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 806</b>	<b>63 964</b>	<b>63 964</b>

**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	2 005	99	190	1 915
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	31 153	1 479	2 058	30 574
Installations générales agencements aménagements divers	5 080	476		5 556
Matériel de transport	3 058	1 750		4 808
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 378	687	25	7 040
<b>TOTAL</b>	<b>45 669</b>	<b>4 392</b>	<b>2 083</b>	<b>47 978</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>47 674</b>	<b>4 491</b>	<b>2 273</b>	<b>49 893</b>



**ANNEXE**

**Philippe VERGÈS**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	99				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 479				
Instal.générales agenc.aménag.divers	476				
Matériel de transport	1 750				
Matériel de bureau informatique mobilier	687				
TOTAL	4 392				
TOTAL GENERAL	4 491				

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	7 655	8 590	7 655		8 590
Autres provisions pour risques et charges		314			314
TOTAL	7 655	8 904	7 655		8 904
TOTAL GENERAL	7 655	8 904	7 655		8 904
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 904	7 655		

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 442
Dettes fiscales et sociales	15 646
Total	22 093

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 693
Total	7 693
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	16 756
Total	16 756

ANNEXE

**Philippe VERGÈS**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagements financiers**

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		
Intérêts restant à acquitter	225	225
Total (1)		225

Engagements reçus

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	8 590
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		8 590

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- taux d'actualisation 4%
- Table de mortalité : TV88/90
- année de calcul : 2012
- Initiative du départ : salarié
- Méthode de calcul : rétrospective

**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 541.83 heures.

ANNEXE

**Philippe VERGÈS**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Majorations de retard URSSAF	680	
- VNC des éléments d'actif cédés	2 533	
Total	3 213	

**Transferts de charges**

Nature	Montant
Avantages en nature	2 906
Remb. formation de l'EX	2 670
Graines Midi Pyrénées - remboursement IK	972
Remb. assurance VOL Dérouleuse	4 100
Rev. Partenaire 5/5	84
Total	10 732

Le 15/05/2013  
PELOSSE Karine Directrice



ASSOCIATION MAISON DE LA NATURE ET DE L'ENVIRONNEMENT 65  
34 route de Galan  
65220 - PUYDARRIEUX

Siret : 400 545 943 00021  
APE : 552 E

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**EXERCICES 2011 ET 2012**

**Mesdames, Messieurs les membres de l'association Maison de la Nature et de l'Environnement 65,**

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

En application de l'article R.612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L.612-5 du code de commerce qui ont été passées au cours des exercices écoulés :

1° - **BAIL DES LOCAUX - COMMUNE DE PUYDARRIEUX**

ADMINISTRATEUR CONCERNE : la commune de PUYDARRIEUX par ses représentants.

CONVENTION : 24/07/1995

NATURE : Bail des locaux d'exploitation

MONTANT : 22 493,88 € pour l'exercice

2° - **SUBVENTION – COMMUNE DE PUYDARRIEUX**

ADMINISTRATEUR CONCERNE : la commune de PUYDARRIEUX par ses représentants.

CONVENTION : 15/04/2003

NATURE : Subvention d'exploitation

MONTANT : 16 685 € pour l'exercice

3° - **SUBVENTION – PAYS DES COTEAUX**

ADMINISTRATEUR CONCERNE : le syndicat mixte du Pays des coteaux par son représentant.

CONVENTION : 12/07/2012

NATURE : Subvention d'exploitation

MONTANT : 38 954 € pour l'exercice

4° - **SUBVENTION – DEPARTEMENT**

ADMINISTRATEUR CONCERNE : le conseil général par son représentant.

CONVENTION : 13/04/2012

NATURE : Subvention d'exploitation

MONTANT : 35 607 € pour l'exercice

5° - **SUBVENTION – REGION**

ADMINISTRATEUR CONCERNE : le conseil régional par son représentant.

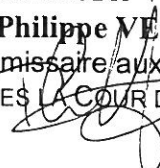
CONVENTION : 10/05/2012 et 25/06/2012

NATURE : Subvention d'exploitation

MONTANT : 56 952 € pour l'exercice

Fait à **LOURDES**, le 10 juin 2013

Pour la SARL AUDIT VERGES RULAND  
**Philippe VERGÈS**  
Commissaire aux Comptes  
INSCRIT PRÈS LA COUR D'APPEL DE PAU



***Association MAISON DE LA NATURE ET DE L'ENVIRONNEMENT 65***

*34 Route de Galan*

*65220 PUYDARRIEUX*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/01/2011 au 31/12/2011*

*Activité principale de l'entreprise : TOURISME SOCIAL ET FAMILIAL*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion
- Les autres états

**Fait à LANNEMEZAN**

**Le 11/05/2012**

**Valéry GARLET**

Expert Comptable

***Cabinet Roger BERNARD***

*55 Rue Thiers*

*Espace Paul Bert*

*65300 LANNEMEZAN*

*05-62-44-80-00*

**COMPTES ANNUELS du 01/01/2011 au 31/12/2011**

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
 <b><u>COMPTES ANNUELS</u></b>	
- <i>Analyse de votre entreprise</i>	2
- <i>Bilan actif-passif</i>	3 et 4
- <i>Compte de résultat</i>	5 et 6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 18
 <b><u>DOSSIER DE GESTION</u></b>	
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	19
- <i>Du résultat à la trésorerie</i>	20
- <i>Ratios de gestion</i>	21
 <b><u>AUTRES ETATS</u></b>	
- <i>Etat des Immobilisations</i>	22 à 25
- <i>Etat des Emprunts</i>	26

**Cabinet Roger BERNARD**

55 Rue Thiers

Espace Paul Bert

65300 LANNEMEZAN

05-62-44-80-00



## ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association MAISON DE LA NATURE ET DE L'ENVIRONNEMENT  
34 Route de Galan  
65220 PUYDARRIEUX

pour l'exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de mes travaux, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	144 496 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	146 302 Euros
- Résultat net comptable,	(15 520) Euros

Fait à LANNEMEZAN  
Le 11/05/2012

Valéry GARLET  
Expert Comptable

Association MAISON DE LA NATURE ET DE L'ENVIRONNEM

34 Route de Galan

65220 PUYDARRIEUX

## COMPTES ANNUELS

***Cabinet Roger BERNARD***

*55 Rue Thiers*

*Espace Paul Bert*

*65300 LANNEMEZAN*

*05-62-44-80-00*

**ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE**

BILAN	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
Immobilisations	19 118		23 109	
Stocks et en cours	5 676		5 593	
Créances	109 620		74 447	
Disponibilités	1 624		32 872	
Comptes de régularisation	8 459		3 449	
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>144 496</b>		<b>139 471</b>	
Capitaux propres	39 470		54 990	
(Dont résultat)	15 520		419	
Provisions risques et charges	7 655		15 749	
Dettes financières ****	9 231		13 127	
Dettes d'exploitation ****	67 050		55 604	
Comptes de régularisation	21 090			
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>144 496</b>		<b>139 471</b>	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
Ventes de marchandises	228		1 769	
Production de l'exercice	146 073		202 781	
Marge commerciale	228		1 100	
% CA Ventes de marchandises	100.00		62.19	
Marge brute de production	121 154		165 042	
% CA Production exercice	82.94		81.39	
Marge brute globale	121 382		166 142	
% CA	82.97		81.22	
Valeur ajoutée	25 375		61 993	
% CA	17.34		30.31	
Excédent brut d'exploitation	32 332		11 431	
% CA	22.10		5.59	
Résultat courant	15 600		1 150	
% CA	10.66		0.56	
Résultat net	15 520		419	
% CA	10.61		0.20	

TABLEAU DE FINANCEMENT	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
Capacité d'autofinancement	18 248		5 491	
Total des ressources	18 198		17 491	
Dont emprunts souscrits			12 000	
Total des emplois	5 971		19 247	
Dont investissements	1 425		13 678	
Dont remboursements d'emprunts	4 546		5 569	
Variation du fonds de roulement	24 169		1 756	
Variation des actifs circulants	40 264		14 548	
Variation des dettes d'exploitation	32 536		2 811	
Besoins (-) ou dégagement (+) de l'exercice	7 729		17 359	
Variation de la trésorerie	31 898		15 603	

RATIOS	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
Rotation des stocks (en nombre de jours)	83.04		55.40	
Crédit moyen client (en nombre de jours)	266.29		123.24	
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	105.65		58.79	
Solvabilité à court terme	1.14		1.58	
Autonomie financière	0.38		0.65	

\*\*\*\* Retraitement des intérêts courus sur emprunts

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 105	2 005	99		99		
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	38 104	31 153	6 951	8 736	1 785	20.43	
	Autres immobilisations corporelles	22 000	14 516	7 485	9 790	2 306	23.55	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	714		714	714				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	3 520		3 520	3 520				
Prêts								
Autres immobilisations financières	349		349	349	0	0.09		
<b>TOTAL I</b>	66 792	47 674	19 118	23 109	3 991	17.27		
Comptes de liaison								
<b>TOTAL II</b>								
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements	5 491		5 491	5 408	82	1.52	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	185		185	185			
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	108 218		108 218	70 022	38 195	54.55	
	Autres créances	1 402		1 402	4 425	3 023	68.31	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	1 624		1 624	32 872	31 248	95.06		
Charges constatées d'avance (3)	8 459		8 459	3 449	5 010	145.23		
<b>TOTAL III</b>	125 379		125 379	116 362	9 017	7.75		
<b>Comptes de Régularisation</b>	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	192 170	47 674	144 496	139 471	5 026	3.60	

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>31/12/2011</b>	<b>12</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>12</b>
				<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	54 990	54 572	419	0.77
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	15 520	419	15 939	NS
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
	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					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	<b>TOTAL I</b>	39 470	54 990	15 520	28.22
	<b>TOTAL II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	7 655	15 749	8 094	51.39
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources					
	<b>TOTAL III</b>	7 655	15 749	8 094	51.39
<b>DETTES (I)</b>	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	9 245	13 147	3 902	29.68
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 514	23 309	12 204	52.36
	Dettes fiscales et sociales	28 258	31 801	3 543	11.14
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 265	475	2 790	588.01
Instruments de trésorerie					
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	21 090		21 090	
	<b>TOTAL IV</b>	97 371	68 731	28 640	41.67
	<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	144 496	139 471	5 026	3.60

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

76 281 68 731  
650

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises		228		1 769	1 541	87.09
Production vendue de Biens et Services		146 073		202 781	56 708	27.97
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>		146 302		204 551	58 249	28.48
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		177 090		151 769	25 320	16.68
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		29 960		32 791	2 831	8.63
Collectes						
Cotisations		550		455	95	20.88
Autres produits		40		828	788	95.16
<b>TOTAL I</b>		353 942		390 394	36 452	9.34
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises				566	566	100.00
Variation de stock (marchandises)				103	103	100.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements		24 690		35 950	11 260	31.32
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		82		271	188	69.55
Autres achats et charges externes		96 319		106 209	9 890	9.31
Impôts, taxes et versements assimilés		27 267		28 201	934	3.31
Salaires et traitements		159 689		160 601	912	0.57
Charges sociales		47 841		36 393	11 448	31.46
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		5 416		5 178	238	4.60
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions		7 655		15 749	8 094	51.39
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		19		252	233	92.42
<b>TOTAL II</b>		368 813		388 930	20 116	5.17
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		14 871		1 464	16 336	NS
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
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	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations		0			0	
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		1	82		81	98.32
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>		2	82		80	97.94
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		731	397		334	84.12
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>		731	397		334	84.12
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		729	315		414	131.52
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		15 600	1 150		16 750	NS
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		30			30	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		50			50	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>		80			80	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			390		390	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions			341		341	100.00
<b>TOTAL VIII</b>			731		731	100.00
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		80	731		811	110.97
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		354 024	390 476		36 452	9.34
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		369 544	390 057		20 514	5.26
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		15 520	419		15 939	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		15 520	419		15 939	NS

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		99			99	
20500000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	2	105	1	744	361	20.72
28050000 AMORTS CONCESSIO 68112	2	005	1	744	262	15.02
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	6	951	8	736	1 785	20.43
21500000 MATERIEL & OUTILLAGE	38	104	37	711	393	1.04
28150000 AMORTS I T MATER 68112	31	153	28	975	2 178	7.52
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7	485	9	790	2 306	23.55
21810000 TIP INSTALLATINS GENERALES	6	258	6	258		
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	7	000	7	000		
21830000 MAT DE BUREAU	8	742	8	072	670	8.30
28181000 DAP AU 31	5	080	4	406	674	15.30
28182000 AUT IMMOB CORPORELLES	3	058	1	308	1 750	133.83
28183000 AMORTS MATER 68112	6	378	5	826	552	9.47
AUTRES PARTICIPATIONS	714		714			
26100200 TITRE DE PARTICIPATION	714		714			
AUTRES TITRES IMMOBILISES	3	520	3	520		
27180000 AUTRES TITRES	3	520	3	520		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	349		349		0	0.09
27500200 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	349		349		0	0.09
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>19</b>	<b>118</b>	<b>23</b>	<b>109</b>	<b>3 991</b>	<b>17.27</b>
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	5	491	5	408	82	1.52
31100000 MATIÈRE (OU GROUPE) A	5	491	5	408	82	1.52
MARCHANDISES	185		185			
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES	185		185			
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	108	218	70	022	38 195	54.55
41100000 CLIENTS	108	218	70	022	38 195	54.55
AUTRES CREANCES	1	402	4	425	3 023	68.31
40100000 FOURNISSEURS	1	397			1 397	
40980000 FOURNISSEURS - AVOIRS A ETB			1	223	1 223	100.00
42100200 SAL PELOSSE KARINE				17	17	100.00
42101200 SALAIRES BERTRAND COPE	3				3	
42109100 SALAIRE FRANCESCHI	2				2	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			3	184	3 184	100.00
DISPONIBILITES	1	624	32	872	31 248	95.06
51211000 CREDIT AGRICOLE	228		671		443	65.98
51212000 CREDIT AGRICOLE - CPTE PLACT	67		66		1	1.48
51213000 CREDIT COOPERATIF			30	594	30 594	100.00
51214000 CREDIT COOP. - LIVRET EPIDOR	168		168			
51215000 LIVRET A CRED	16		16		0	2.00
53000000 CAISSE	1	145	1	357	212	15.61





**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	54 990		54 572		419	0.77
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	54 990		54 572		419	0.77
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	15 520		419		15 939	NS
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>39 470</b>		<b>54 990</b>		<b>15 520</b>	<b>28.22</b>
PROVISIONS POUR CHARGES	7 655		15 749		8 094	51.39
15300000 PROV PENSIONS ET OBLIGATIONS	7 655		15 749		8 094	51.39
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>7 655</b>		<b>15 749</b>		<b>8 094</b>	<b>51.39</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	9 245		13 147		3 902	29.68
16420000 EMPRUNTS AUPRES ETS CRÉDIT	191		2 437		2 246	92.16
16421000 EMPRUNTS AUPRES ETS CRÉDIT	8 389		10 689		2 300	21.52
16884000 SUR EMPRUNTS AUPRES ETS CRÉDIT	7		13		6	44.92
51213000 CREDIT COOPERATIF	650				650	
51860000 BANQUE INTERETS COURUS A PAYER	7		7			
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	35 514		23 309		12 204	52.36
40100000 FOURNISSEURS	34 980		22 773		12 207	53.60
40810000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARV.	534		536		3	0.51
DETTES FISCALES ET SOCIALES	28 258		31 801		3 543	11.14
42100100 SAL DAVID MICHEL	217		39		178	456.28
42100200 SAL PELOSSE KARINE	226				226	
42101100 SAL RUSSAC	2		2			
42109100 SALAIRE FRANCESCHI			84		84	100.00
42109700 SALAIRES SANDY LOPES	163		27		136	498.20
42820000 DETTES PROV P/CP	9 695		8 913		782	8.77
43100000 URSSAF	4 627		9 313		4 686	50.32
43710000 ASSEDIC			2 515		2 515	100.00
43720000 IREC	4 669		4 440		229	5.16
43722000 ASMT	369		351		18	5.19
43723000 IONIS PREVOYANCE	1 221		1 047		174	16.61
43724000 AGIRC			217		217	100.00
43820000 CHARGES SOC S/CP	3 709		2 850		860	30.17
44700000 TAXES SUR SALAIRES	1 994		726		1 268	174.66
44860000 ETATS CHARGES A PAYER	1 365		1 277		88	6.93
AUTRES DETTES	3 265		475		2 790	588.01
41980000 CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	3 265		475		2 790	588.01
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	21 090				21 090	
48710000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	21 090				21 090	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>97 371</b>		<b>68 731</b>		<b>28 640</b>	<b>41.67</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>144 496</b>		<b>139 471</b>		<b>5 026</b>	<b>3.60</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES		228		1 769	1 541	87.09
70710000 REVENTE BOUTIQUE		228		1 769	1 541	87.09
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		146 073		202 781	56 708	27.97
70400100 TRAVAUX HAIES		10 637		14 808	4 171	28.17
70603000 PRESTATION SERVICE		1 882		579	1 304	225.16
70615000 RESTAURATION		2 590		5 084	2 494	49.06
70618000 PENSION - 1/2 PENSION		34 237		24 788	9 449	38.12
70630000 INVENTAIRES ET ACCOMPAGNEMENTS				862	862	100.00
70640000 ANIMATION SCOLAIRES		15 559		54 366	38 808	71.38
70642000 SEJOURS SCOLAIRES HEBERGEMENT		39 676		64 278	24 602	38.27
70642100 ACCOMPAGNEMENT PROJETS		2 490			2 490	
70643000 VACANCES ENFANTS				6 869	6 869	100.00
70650000 ANIMATIONS TOURISME		1 552		1 380	173	12.50
70670000 FORMATION		37 351		29 768	7 582	25.47
70800000 PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES		100			100	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		146 302		204 551	58 249	28.48
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		177 090		151 769	25 320	16.68
74010100 SUB ACTIONS DIREN		11 993		12 119	126	1.04
74010200 SUB ACTIONS MAIRIE		16 685		16 495	190	1.15
74010300 SUB ACTION AGENCE EAU		5 260		6 130	870	14.19
74010400 SUB ACTION CONSEIL GENERAL		36 339		32 263	4 076	12.63
74010500 SUBVENTIONS ADEM		4 500		7 094	2 594	36.56
74010800 SUB PAYS DES COTEAUX		37 997		18 691	19 306	103.29
74011000 SUB ACTIONS REGION		54 261		51 251	3 010	5.87
74011200 SUB EUROPE		10 500		4 480	6 020	134.35
74011300 SUB FEDE CHASSEURS		3 452		3 246	206	6.35
74011400 SUBVENTIONS AFAHC ROCHER		3 747			3 747	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		29 960		32 791	2 831	8.63
78150000 REPRISES SUR PROV POUR RISQUES		15 749		16 195	446	2.75
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION		3 101		13 907	10 806	77.70
79110000 TRANSFERTS CHARGES EXPL		3 466		2 688	778	28.93
COTISATIONS		550		455	95	20.88
75600000 ADHESIONS ASSOCIATION		550		455	95	20.88
AUTRES PRODUITS		40		828	788	95.16
75810000 PRODUITS DIVERS DE GESTION C.		40		828	788	95.16
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>353 942</b>		<b>390 394</b>	<b>36 452</b>	<b>9.34</b>
ACHATS DE MARCHANDISES				566	566	100.00
60710000 ACHATS BOUTIQUE				566	566	100.00
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)				103	103	100.00
60370000 VAR DES STOCKS DE MARCHANDISES				103	103	100.00
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS		24 690		35 950	11 260	31.32
60100000 ALIMENTATION		20 287		30 575	10 288	33.65
60110000 ACHATS HAIES		4 403		5 375	972	18.09

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	82		271		188	69.55
60310000 VARIATION DES STOKS	82		271		188	69.55
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	96 319		106 209		9 890	9.31
60400000 ACHATS PRESTATIONS	312		2 060		1 748	84.85
60610000 EDF/GDF	2 832		1 076		1 756	163.17
60611000 COMBUSTIBLES - GAZ	14 439		14 932		493	3.30
60612000 EAU	1 243		1 475		232	15.72
60615000 CARBURANT	2 200		2 448		248	10.13
60630000 FOURNITURES ENT. & PT EQUIP.	1 260		1 994		734	36.83
60635000 PRODUITS D'ENTRETIEN	1 099		1 320		221	16.74
60636000 FOURNITURES JARDIN	31		88		56	64.14
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 985		2 046		62	3.02
60650000 ACTIVITES - MAT. PEDAGOGIQUE	5 407		2 646		2 761	104.35
61320000 LOYERS	22 494		20 902		1 592	7.62
61350000 LOCATIONS MATERIEL DIVERS	4 191		3 559		632	17.75
61400000 CHARGES LOCAT COPROPRIETE	886		842		44	5.23
61520000 ENT./REPARATIONS LOCAUX	2 962		4 330		1 368	31.59
61530000 NETTOYAGE DRAPS	2 914		3 684		771	20.92
61550000 ENT./REPARATIONS MATERIEL	465		1 020		555	54.42
61555000 ENT./REPARATIONS VEHICULES	1 216		480		736	153.42
61560000 MAINTENANCE	3 083		3 401		318	9.36
61600000 ASSURANCES	2 739		2 549		190	7.46
61810000 DOCUMENTATION	199		511		312	61.09
61850000 FRAIS DE FORMATION	4 733		2 837		1 896	66.81
62140000 PERSONNEL EXTERIEUR	101		600		701	116.90
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	4 573		5 164		591	11.44
62265000 HONORAIRES DIVERS	500				500	
62310000 PUBLICITE	4 932		14 739		9 807	66.54
62510000 DEPLACEMENTS	1 386		2 181		795	36.45
62515000 TRANSPORT ACTIVITES	532		3 972		3 440	86.62
62600000 FRAIS POSTAUX	3 538		2 310		1 228	53.17
62610000 TELEPHONE/FAX	2 184		2 211		28	1.26
62780000 SERVICES BANCAIRES	456		622		166	26.71
62810000 COTISATIONS DIVERSES	1 429		1 409		21	1.46
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	27 267		28 201		934	3.31
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	7 488		5 257		2 231	42.44
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE C.	1 365		1 277		88	6.93
63520000 TVA NON DEDUCTIBLE	18 291		21 054		2 763	13.13
63543000 DROITS D'ENREGISTREMENT			258		258	100.00
63580000 REDEVANCE TV	123		355		232	65.35
SALAIRES ET TRAITEMENTS	159 689		160 601		912	0.57
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	158 907		157 182		1 725	1.10
64120000 CONGES A PAYER	782		2 827		2 045	72.34
64140000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS			592		592	100.00
CHARGES SOCIALES	47 841		36 393		11 448	31.46
64500000 CHARGES DE SS & PREVOYANCE	45 954		34 614		11 340	32.76
64550000 CHARGES SOC S/PROV CP	860		1 074		215	19.98
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 027		704		323	45.81

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	5 416		5 178		238	4.60
68111000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	262				262	
68112000 DOTATION AMORTS IMMOB CORPOREL	5 154		5 178		24	0.46
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	7 655		15 749		8 094	51.39
68150000 DOT PROV RISQUES D'EXPL	7 655		15 749		8 094	51.39
AUTRES CHARGES	19		252		233	92.42
65810000 CHARGES DIVERSES DE GESTION C.	19		252		233	92.42
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	368 813		388 930		20 116	5.17
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	14 871		1 464		16 336	NS
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	0				0	
76180000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	0				0	
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1		82		81	98.32
76800000 PRODUITS FINANCIER	1		82		81	98.32
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	2		82		80	97.94
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	731		397		334	84.12
66110000 INTÉRÊTS EMPRUNTS & DETTES	335		397		62	15.55
66160000 INTERETS BANCAIRES	396				396	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	731		397		334	84.12
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	729		315		414	131.52
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	15 600		1 150		16 750	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	30				30	
77180000 AUTRES PRODUITS	30				30	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	50				50	
77520000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50				50	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	80				80	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			390		390	100.00
67120000 AMENDES PENALES & FISCALES			390		390	100.00
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS			341		341	100.00
68710000 DOT AMORT EXCEP IMMOB			341		341	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			731		731	100.00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	80		731		811	110.97
<b>TOTAL PRODUITS</b>	354 024		390 476		36 452	9.34
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	369 544		390 057		20 514	5.26



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Néant

**- 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.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 744		361
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	37 711		393
Installations générales agencements aménagements divers	6 258		
Matériel de transport	7 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 072		670
<b>TOTAL</b>	<b>59 041</b>		<b>1 063</b>
Autres participations	714		
Autres titres immobilisés	3 520		
Prêts, autres immobilisations financières	349		0
<b>TOTAL</b>	<b>4 582</b>		<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>65 367</b>		<b>1 425</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 105	2 105
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			38 104	38 104
Installations générales agencements aménagements divers			6 258	6 258
Matériel de transport			7 000	7 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			8 742	8 742
<b>TOTAL</b>			<b>60 105</b>	<b>60 105</b>
Autres participations			714	714
Autres titres immobilisés			3 520	3 520
Prêts, autres immobilisations financières			349	349
<b>TOTAL</b>			<b>4 582</b>	<b>4 582</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>66 792</b>	<b>66 792</b>

**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	1 744	262		2 005
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 975	2 178		31 153
Installations générales agencements aménagements divers	4 406	674		5 080
Matériel de transport	1 308	1 750		3 058
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 826	552		6 378
<b>TOTAL</b>	<b>40 515</b>	<b>5 154</b>		<b>45 669</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>42 258</b>	<b>5 416</b>		<b>47 674</b>



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	262				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 178				
Instal.générales agenc.aménag.divers	674				
Matériel de transport	1 750				
Matériel de bureau informatique mobilier	552				
TOTAL	5 154				
TOTAL GENERAL	5 416				

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	15 749	7 655	15 749		7 655
TOTAL	15 749	7 655	15 749		7 655
TOTAL GENERAL	15 749	7 655	15 749		7 655
Dont dotations et reprises d'exploitation		7 655	15 749		

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	534
Dettes fiscales et sociales	14 769
Autres dettes	3 265
Total	18 582

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 459
Total	8 459
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	21 090
Total	21 090

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagements financiers**

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		4 4 1
Intérêts restant à acquitter	4 4 1	
Total (1)		4 4 1

Engagements reçus

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. L'association a décidé de comptabiliser ces engagements de retraite pour les faire apparaître au bilan au niveau des provisions pour départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	7 6 5 5
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		7 6 5 5

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- taux d'actualisation 4%
- Table de mortalité : TV88/90
- année de calcul : 2011
- Initiative du départ : salarié
- Méthode de calcul : rétrospective

**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 31/12/2011, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 120 heures, la valeur correspondante est estimée à 1 098 euros.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Solde fournisseurs	30	771800
- Cession Disque dur	50	775200
Total	80	

**Transferts de charges**

Nature	Montant
Avantages en Nature	2 620
Aide TPE	481
Remboursement Formation	3 466
Total	6 567

Le 11/05/2012  
DAVID Karine Directeur

ANNEXE

**SOMMAIRE**

Faits caractéristiques de l'exercice	page 14	NS
Evènements significatifs postérieurs à la clôture		NS
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>		
Principes et conventions générales	14	
Dérogations		NS
Permanence ou changement de méthodes	14	
Informations générales complémentaires		NS
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>		
Etat des immobilisations	15	
Etat des amortissements	15	
Etat des provisions	16	
Etat des échéances des créances et des dettes		NS
Tableau de suivi des fonds dédiés		NS
Variation des fonds propres		NS
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NS
Frais d'établissement		NS
Frais de recherche appliquée et de développement		NS
Fonds commercial		NS
Autres immobilisations incorporelles		NS
Evaluation des immobilisations corporelles		NS
Evaluation des amortissements		NS
Titres immobilisés		NS
Créances immobilisées		NS
Evaluation des matières et marchandises		NS
Evaluations des produits et en cours		NS
Variation détaillée des stocks et des en-cours		NS
Dépréciation des stocks et en cours		NS
Opérations à long terme		NS
Produits nets partiels sur travaux en cours		NS
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NS
Evaluation des créances et des dettes		NS
Dépréciation des créances		NS
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NS
Obligations convertibles ou échangeables		NS
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NS
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NS
Différence d'évaluation sur les titres		NS
Disponibilités en Euros		NS
Disponibilités en devises		NS
Produits à recevoir		NS
Détail des produits à recevoir		NS
Charges à payer	16	

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

	page	
Détail des charges à payer		NS
Charges et produits constatés d'avance	16	
Détail des charges constatées d'avance		NS
Détail des produits constatés d'avance		NS
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NS
Primes de remboursement des obligations		NS
Ecart de conversion sur opérations en devises		NS
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		NS
Subventions d'équipement		NS
 <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>		
Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources		NS
Rémunération des dirigeants		NS
Ventilation de l'effectif moyen		NS
Charges et produits financiers concernant les entr. liées		NS
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		NS
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire		NS
Valorisation des contributions volontaires		NS
Honoraires des commissaires aux comptes		NS
 <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>		
Dettes garanties par des sûretés réelles		NS
Montant des engagements financiers	17	
Informations en matière de crédit bail		NS
Engagement en matière de pensions et retraites	17	
Droit individuel à la formation	17	
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures		NS
Identité des sociétés mères consolidant les comptes		NA
Liste des filiales et participations		NA
Liste des filiales et participations		NA
 <b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>		
Opérations faites en commun		NS
Produits et charges exceptionnels	18	
Transferts de charges	18	
Frais accessoires d'achat		NS
Valeurs mobilières		NS
Produits et charges sur exercices antérieurs		NS
Participation des salariés		NS
Résultats financiers des cinq derniers exercices		NS

NA = Non Applicable NS = Non significative

Association MAISON DE LA NATURE ET DE L'ENVIRONNEM

34 Route de Galan

65220 PUYDARRIEUX

## DOSSIER DE GESTION

***Cabinet Roger BERNARD***

*55 Rue Thiers*

*Espace Paul Bert*

*65300 LANNEMEZAN*

*05-62-44-80-00*

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>	146 302	100.00	204 551	100.00	58 249	28.48
+ Ventes de marchandises	228	100.00	1 769	100.00	1 541	87.09
- Coût d'achat des marchandises vendues			669	37.81	669	100.00
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	228	100.00	1 100	62.19	872	79.24
+ Production vendue	146 073	100.00	202 781	100.00	56 708	27.97
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	146 073	100.00	202 781	100.00	56 708	27.97
- Matières premières, approvisionnements consommés	24 608	16.85	35 679	17.59	11 072	31.03
- Sous traitance directe	312	0.21	2 060	1.02	1 748	84.85
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	121 154	82.94	165 042	81.39	43 888	26.59
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	121 382	82.97	166 142	81.22	44 760	26.94
- Autres achats + charges externes	96 007	65.62	104 149	50.92	8 142	7.82
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	25 375	17.34	61 993	30.31	36 619	59.07
+ Subventions d'exploitation	177 090	121.04	151 769	74.20	25 320	16.68
- Impôts, taxes et versements assimilés	27 267	18.64	28 201	13.79	934	3.31
- Salaires du personnel	159 689	109.15	160 601	78.51	912	0.57
- Charges sociales du personnel	47 841	32.70	36 393	17.79	11 448	31.46
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	32 332	22.10	11 431	5.59	20 901	182.84
+ Autres produits de gestion courante	590	0.40	1 283	0.63	693	54.01
- Autres charges de gestion courante	19	0.01	252	0.12	233	92.42
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	29 960	20.48	32 791	16.03	2 831	8.63
- Dotations aux amortissements	5 416	3.70	5 178	2.53	238	4.60
- Dotations aux provisions	7 655	5.23	15 749	7.70	8 094	51.39
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	14 871	10.16	1 464	0.72	16 336	NS
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	2		82	0.04	80	97.94
- Charges financières	731	0.50	397	0.19	334	84.12
<b>RESULTAT COURANT</b>	15 600	10.66	1 150	0.56	16 750	NS
+ Produits exceptionnels	80	0.05			80	
- Charges exceptionnelles			731	0.36	731	100.00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	80	0.05	731	0.36	811	110.97
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
<b>RESULTAT NET</b>	15 520	10.61	419	0.20	15 939	NS

**DU RESULTAT A LA TRESORERIE**

	Exercice N 31/12/2011 12		Exercice N-1 31/12/2010 12	
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>		15 520		419
<b>± Non flux d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements et provisions	13 071		21 268	
Reprises sur amortissements et provisions	15 749	2 728	16 195	5 073
Plus ou moins-values sur cession d'actif	50			
Subventions d'investissements virées au résultat				
<b>= Capacité d'autofinancement</b>		18 248		5 491
<b>- Prélèvements</b>				
<b>= Autofinancement disponible</b>		18 248		5 491
<b>+ Variation du B.F.R.</b>		7 729		17 359
<b>= Trésorerie d'exploitation</b>		25 977		22 850
<b>+ Ressources</b>				
Cessions d'immobilisations	50			
Apports de l'exploitant				
Augmentations des comptes courants d'associés		50	12 000	12 000
Augmentations des dettes financières				
Subventions reçues				
<b>- Emplois</b>				
Acquisitions d'immobilisations	1 425		13 678	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		5 971		19 247
Retraits de l'exploitant				
Dividendes				
Remboursements des comptes courants d'associés				
Remboursements des dettes financières	4 546		5 569	
<b>= Variation de trésorerie</b>		31 898		15 603
<b>+ Trésorerie initiale</b>		32 872		17 269
<b>TRESORERIE FINALE</b>		974		32 872



**RATIOS DE GESTION**

	31/12/2011	12 mois	31/12/2010	12 mois
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
<b>DELAI DE CREDIT CLIENTS</b>				
$\frac{\text{Clients + Effets escomptés non échus} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Chiffre d'affaires TTC}}$	108 218	266.29	70 022	123.24
	146 302		204 551	
<i>Ce ratio mesure le délai moyen de recouvrement des créances clients et doit être comparé aux conditions de vente pratiquées dans l'entreprise et aux usages professionnels.</i>				
<b>DELAI DE CREDIT FOURNISSEURS</b>				
$\frac{\text{Fournisseurs} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Achats et charges externes TTC}}$	35 514	105.65	23 309	58.79
	121 009		142 725	
<i>Ce ratio détermine le délai moyen de règlement des fournisseurs et doit être comparé aux conditions d'achat obtenues par l'entreprise et aux usages professionnels.</i>				
<b>DELAI ROTATION STOCKS APPROVISIONNEMENT MARCHANDISES</b>				
$\frac{\text{Stock approvisionnement} + \text{Stock de marchandises} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Achats HT}}$	5 676	83.04	5 593	55.40
	24 608		36 348	
<i>Ce ratio exprime la durée d'écoulement des stocks de matières, approvisionnements et marchandises, qui peut être modifiée par des décisions de gestion.</i>				
<b>DELAI DE ROTATION DES STOCKS DE PRODUITS FINIS</b>				
$\frac{\text{Stock en cours} + \text{Stock de produits finis} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Production HT}}$	146 073		202 781	
<i>Ce ratio exprime la durée d'écoulement des produits en cours et des produits finis, qui peut être modifiée par des décisions de gestion.</i>				
<b>POIDS DES BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT</b>				
$\frac{\text{Besoins en fonds de roulement}}{\text{Chiffre d'affaires HT}}$	35 615	24.34	27 886	13.63
	146 302		204 551	
<i>Ce ratio fournit un calcul synthétique du poids des besoins cycliques supportés par l'entreprise et doit être complété de l'examen des délais de rotation des composantes du BFR.</i>				
<b>TAUX DE FONDS DE ROULEMENT</b>				
$\frac{\text{Fonds de roulement}}{\text{Besoin en fonds de roulement}}$	36 588	102.73	60 758	217.88
	35 615		27 886	
<i>Ce ratio mesure la part des besoins en fonds de roulement financée par l'entreprise grâce à l'excédent de ses ressources stables sur ses emplois fixes.</i>				

Association MAISON DE LA NATURE ET DE L'ENVIRONNEM

34 Route de Galan

65220 PUYDARRIEUX

## AUTRES ETATS

***Cabinet Roger BERNARD***

*55 Rue Thiers*

*Espace Paul Bert*

*65300 LANNEMEZAN*

*05-62-44-80-00*

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20500000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	WINDOWS 95	116.94	200398	L 100.00	116.94		116.94		
00005 000	MISE A JOUR API GAMME HUIT	189.62	310701	L 100.00	189.62		189.62		
00013 000	LECLERC MERIDIEN LOGICIEL OFFICE PRO XP	913.17	300102	L 100.00	913.17		913.17		
00035 000	OEM SB OFFICE PRO 2003 + MICROSOFT OFFICE	523.85	300607	L 100.00	523.85		523.85		
00075 000	Microsoft Office 2010 Home and Business Licence	180.60	190411	L 100.00		126.42	126.42	54.18	
00079 000	Microsoft Office 2010 Home and Business Licence	180.60	010411	L 100.00		135.45	135.45	45.15	
<b>Totaux compte : 20500000</b>		<b>2 104.78</b>			<b>1 743.58</b>	<b>261.87</b>	<b>2 005.45</b>	<b>99.33</b>	

Compte : 21500000 MATERIEL & OUTILLAGE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	SARL GIDEP IT EXPO	2 142.71	310198	L 10.00	2 142.71		2 142.71		
00019 000	MALLE PEDAGOGIQUE	19 328.29	010904	L 25.00	19 328.29		19 328.29		
00021 000	MATERIEL ADVENTURA CONCEPT	597.83	010805	L 20.00	597.83		597.83		
00022 000	EUROPE OPTIK JUMELLES + LONGUE VUE + DIVERS MATERIEL	1 533.00	211206	L 14.29	882.37	219.07	1 101.44	431.56	
00023 000	EUROPE OPTIK LONGUE VUE	263.00	211206	L 14.29	151.36	37.58	188.94	74.06	
00027 000	ATELIER ROULE TA BOULE MALLE PEDAGOGIQUE	970.00	041006	L 25.00	970.00		970.00		
00031 000	CELLULE DE REPRODUCTION GN1/1	695.56	311207	L 20.00	417.72	139.11	556.83	138.73	
00033 000	CONGELATEUR COFFRE	350.00	260407	L 25.00	322.05	27.95	350.00		
00034 000	SONO BARTHE MP3DIVX + MICRO A MAINS	953.00	260607	L 33.33	953.00		953.00		
00038 000	LIT FALCO SOMM AGGLO 90X190	459.00	050607	L 25.00	409.91	49.09	459.00		
00039 000	COLLECTEUR SLIM JIM 87L	260.94	231107	L 25.00	202.61	58.33	260.94		
00040 000	POUBELLE MOBILE 90L JAUNE	84.49	231107	L 25.00	65.59	18.90	84.49		
00041 000	POUBELLE MOBILE 90L BLEU	84.49	231107	L 25.00	65.59	18.90	84.49		
00042 000	POUBELLE MOBILE 90L VERT	84.49	231107	L 25.00	65.59	18.90	84.49		
00043 000	COUVERCLE POUBELLE BLEU	45.78	231107	L 25.00	35.56	10.22	45.78		
00044 000	COUVERCLE POUBELLE VERT	45.78	231107	L 25.00	35.56	10.22	45.78		
00045 000	COUVERCLE POUBELLE JAUNE	45.78	231107	L 25.00	35.56	10.22	45.78		
00049 000	4 LITS SUPERPOSES	503.29	190608	L 10.00	127.50	50.33	177.83	325.46	
00051 000	APPAREIL PHOTO NIKON D60+18-55MM	546.25	050908	L 20.00	253.70	109.25	362.95	183.30	
00052 000	REMORQUE PLATEAU Date de mise en service : 01/01/2009	1 250.00	071008	L 14.29	357.26	178.63	535.89	714.11	
00053 000	DEROULEUSE DE PLASTIQUE/REMORQUE Date de mise en service : 01/01/2009	3 317.00	281008	L 14.29	948.00	474.00	1 422.00	1 895.00	
00054 000	TUNNEL POUR LES HAIES	580.00	061108	L 14.29	178.42	82.88	261.30	318.70	
00057 000	TRONCONEUSE MS250 C-BE 45R	430.60	260809	L 25.00	145.03	107.65	252.68	177.92	

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21500000 MATERIEL & OUTILLAGE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00065 000	LUNETTE D'OBSERVATION ENSEMBLE SWAROVSKI	1 467.39	160410	L 20.00	207.88	293.48	501.36	966.03	
00066 000	CHANGEMENT COMPRESSEUR COLDEST REFRROIDISSEMENT	804.44	161110	L 20.00	20.11	160.89	181.00	623.44	
00067 000	CHAMBRE FROIDE LEGUMS - REMPLACEMENT EVAPORATEUR	868.00	100510	L 10.00	55.70	86.80	142.50	725.50	
00078 000	Lit Athena 90x200 Sommier Panneau H 50cm	393.18	080811	L 10.00		15.62	15.62	377.56	
<b>Totaux compte : 21500000</b>		<b>38 104.29</b>			<b>28 974.90</b>	<b>2 178.02</b>	<b>31 152.92</b>	<b>6 951.37</b>	

Compte : 21810000 TIP INSTALLATINS GENERALES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00008 000	BANDEROLE TIPI FRANCE SARL	464.94	040101	L 20.00	464.94		464.94		
00009 000	PARCOURS EN BOIS EXTERIEUR ADVENTURA CONCEPT	729.32	160701	L 14.29	729.32		729.32		
00011 000	ADVENTURA CONCEPT PARCOURS ACROBATIQUE EN FORET	924.75	150702	L 14.29	924.75		924.75		
00026 000	WIPI KAKEMONO EXPO NESTE	1 435.20	080906	L 20.00	1 238.26	196.94	1 435.20		
00030 000	PANNEAUX PUBLICITAIRES 1200 X 2700 SUR CADRE ET PIETEMENT ALUMINIUM	1 240.00	311207	L 20.00	744.69	248.00	992.69	247.31	
00050 000	ENSEMBLE D'ETAGERES	311.34	190608	L 10.00	78.86	31.13	109.99	201.35	
00055 000	ENSEMBLE D'ETAGERES	324.72	221108	L 10.00	68.46	32.47	100.93	223.79	
00062 000	10PANNEAUX "A table ! La santé au menu"	827.76	210110	L 20.00	156.35	165.55	321.90	505.86	
<b>Totaux compte : 21810000</b>		<b>6 258.03</b>			<b>4 405.63</b>	<b>674.09</b>	<b>5 079.72</b>	<b>1 178.31</b>	

Compte : 21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00063 000	PEUGEOT BIPPER AP 592 SF	7 000.00	020410	L 25.00	1 307.64	1 750.00	3 057.64	3 942.36	
<b>Totaux compte : 21820000</b>		<b>7 000.00</b>			<b>1 307.64</b>	<b>1 750.00</b>	<b>3 057.64</b>	<b>3 942.36</b>	

Compte : 21830000 MAT DE BUREAU

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00016 000	PHOTOCOPIEUR GESTETNER 08GESTET GESTETNER PHOTOCOPIEUR	2 810.60	281103	L 33.33	2 810.60		2 810.60		

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21830000 MAT DE BUREAU

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00017 000	DG INFO PORTABLE 08DGINFO DG INFORMATIQUE	2 135.00	210303	L 33.33	2 135.00		2 135.00		
00047 000	RESEAU INFORMATIQUE	658.59	290208	L 33.33	623.22	35.37	658.59		
00064 000	COPIEUR TAKALFA 181 A4/A3 18ppm	2 468.00	080410	L 14.29	257.65	352.68	610.33	1 857.67	
00074 000	Ordinateur IBM Occasion 3GHZ 1024MO 80DD Windows XPro	245.40	180311	L 33.33		64.30	64.30	181.10	
00076 000	Disque Dur Réseau Buffalo LinkStation Pro LS - 1To Gigabit Ethernet	187.71	190411	L 33.33		43.80	43.80	143.91	
00077 000	DDE 500G EXPANSION SEAGATE	49.33	160611	L 33.33		8.91	8.91	40.42	
00080 000	Disque dur Réseau Buffalo LinkStation Pro LS	187.71	010411	L 33.33		46.93	46.93	140.78	
<b>Totaux compte : 21830000</b>		<b>8 742.34</b>			<b>5 826.47</b>	<b>551.99</b>	<b>6 378.46</b>	<b>2 363.88</b>	

Compte : 26100200 TITRE DE PARTICIPATION

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	TITRES DE PARTICIPATION EMPRUNT CREDIT AGRICOLE	64.03	010100	N 0.00				64.03	
00010 000	PARTS CREDIT AGRICOLE	2.00	280702	N 0.00				2.00	
00015 000	SOUS PARTS SOC 2003	2.00	311203	N 0.00				2.00	
00018 000	SOUSCRIPT PARTS CA	2.00	070604	N 0.00				2.00	
00024 000	SOUSCRIPTION 3 PARTS ACC CV	45.75	121206	N 0.00				45.75	
00025 000	SOUSCRIPTION 6 PARTS BCC	91.50	121206	N 0.00				91.50	
00028 000	PART B C.C. /EMPRUNT CREDIT COOPERATIF DU 13.07.2007 DE 6 000€	122.00	130707	N 0.00				122.00	
00029 000	PARTS A.C.C. NCV / EMPRUNT COOPERATIF DU 13.07.2007 DE 6 000€	61.00	130707	N 0.00				61.00	
00046 000	PART SOCIALE CREDIT AGRICOLE	2.00	270508	N 0.00				2.00	
00058 000	PARTS A C.C. NCV (code valeur 701)/PRET 6 500 EUROS DU 15.01.2009	76.25	150109	N 0.00				76.25	
00059 000	PARTS B C.C. (code valeur 800) / PRET 6 500 EUROS DU 15.01.2009	122.00	150109	N 0.00				122.00	
00061 000	PART SOCIALE CREDIT AGRICOLE	1.00	200409	N 0.00				1.00	
00068 000	SOUSCRIPTION CAPITAL CREDIT COOPERATIF S/PRET VEHICULE	122.00	210510	N 0.00				122.00	
<b>Totaux compte : 26100200</b>		<b>713.53</b>						<b>713.53</b>	

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 27180000 AUTRES TITRES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00060 000	CC MONNAIE ASSOCIATIONS	3 519.75	090109	N 0.00				3 519.75	
<b>Totaux compte : 27180000</b>		<b>3 519.75</b>						<b>3 519.75</b>	

Compte : 27500200 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00004 000	FONDS GARANTIE EMPRUNT CREDIT AGRICOLE	228.67	010100	N 0.00				228.67	
00069 000	SOUSCRIPTION FONDS GARANTIE FGMTLS S/PRET VEHICULE	120.00	210510	N 0.00				120.00	
00070 000	Intérêts sur Fonds de Garantie	0.01	010111	N 0.00				0.01	
00071 000	Intérêts s/Fonds de Garantie 1er T11	0.03	310311	N 0.00				0.03	
00072 000	Intérêts s/Fonds de Garantie 2ème T11	0.15	300611	N 0.00				0.15	
00073 000	Intérêts sur Fonds de Garanti 3ème T11	0.12	300911	N 0.00				0.12	
<b>Totaux compte : 27500200</b>		<b>348.98</b>						<b>348.98</b>	

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
65 366.86		1 424.84		1 424.84				66 791.70

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
42 258.22	5 415.97			5 415.97		47 674.19		







**Association MAISON DE LA NATURE ET DE L'ENVIRONNEMENT 65**

*34 Route de Galan*

*65220 PUYDARRIEUX*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/01/2012 au 31/12/2012*

*Activité principale de l'entreprise : TOURISME SOCIAL ET FAMILIAL*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion
- Les autres états

**Fait à LANNEMEZAN**

**Le 15/05/2013**

**Valéry GARLET**

Expert comptable

***Cabinet Roger BERNARD***

*55 Rue Thiers*

*Espace Paul Bert*

*65300 LANNEMEZAN*

*05-62-44-80-00*

**COMPTES ANNUELS du 01/01/2012 au 31/12/2012**

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
 <b><u>COMPTES ANNUELS</u></b>	
- <i>Analyse de votre entreprise</i>	2
- <i>Bilan actif-passif</i>	3 et 4
- <i>Compte de résultat</i>	5 et 6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 14
- <i>Annexe</i>	15 à 19
 <b><u>DOSSIER DE GESTION</u></b>	
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	20
- <i>Du résultat à la trésorerie</i>	21
- <i>Ratios</i>	22
- <i>Ratios de gestion</i>	23
 <b><u>AUTRES ETATS</u></b>	
- <i>Etat des Immobilisations</i>	24 à 28
- <i>Etat des Emprunts</i>	29

***Cabinet Roger BERNARD***

*55 Rue Thiers*

*Espace Paul Bert*

*65300 LANNEMEZAN*

*05-62-44-80-00*

## ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association MAISON DE LA NATURE ET DE L'ENVIRONNEME  
34 Route de Galan  
65220 PUYDARRIEUX

pour l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de mes travaux, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	139 598 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	159 824 Euros
- Résultat net comptable,	(10 172) Euros

Fait à LANNEMEZAN  
Le 15/05/2013

Valéry GARLET  
Expert comptable

Association MAISON DE LA NATURE ET DE L'ENVIRONNEM

34 Route de Galan

65220 PUYDARRIEUX

## COMPTES ANNUELS

***Cabinet Roger BERNARD***

*55 Rue Thiers*

*Espace Paul Bert*

*65300 LANNEMEZAN*

*05-62-44-80-00*

## ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
Immobilisations	14 071		19 118	
Stocks et en cours	3 783		5 676	
Créances	112 359		109 620	
Disponibilités	1 692		1 624	
Comptes de régularisation	7 693		8 459	
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>139 598</b>		<b>144 496</b>	
Capitaux propres (Dont résultat)	29 298 10 172		39 470 15 520	
Provisions risques et charges	8 904		7 655	
Dettes financières ****	7 223		9 231	
Dettes d'exploitation ****	77 416		67 050	
Comptes de régularisation	16 756		21 090	
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>139 598</b>		<b>144 496</b>	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
Ventes de marchandises	928		228	
Production de l'exercice	158 896		146 073	
Marge commerciale	613		228	
% CA Ventes de marchandises	66.04		100.00	
Marge brute de production	126 882		121 154	
% CA Production exercice	79.85		82.94	
Marge brute globale	127 496		121 382	
% CA	79.77		82.97	
Valeur ajoutée	29 201		25 375	
% CA	18.27		17.34	
Excédent brut d'exploitation	7 400		24 688	
% CA	4.63		16.87	
Résultat courant	6 958		15 600	
% CA	4.35		10.66	
Résultat net	10 172		15 520	
% CA	6.36		10.61	

TABLEAU DE FINANCEMENT	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
Capacité d'autofinancement	1 898		18 248	
Total des ressources	1 898		18 198	
Dont emprunts souscrits				
Total des emplois	4 538		5 971	
Dont investissements	1 978		1 425	
Dont remboursements d'emprunts	2 560		4 546	
Variation du fonds de roulement	6 436		24 169	
Variation des actifs circulants	80		40 264	
Variation des dettes d'exploitation	6 033		32 536	
Besoins (-) ou dégagement (+) de l'exercice	5 952		7 729	
Variation de la trésorerie	484		31 898	

RATIOS	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
Rotation des stocks (en nombre de jours)	44.61		83.04	
Crédit moyen client (en nombre de jours)	252.61		266.29	
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	104.17		105.65	
Solvabilité à court terme	1.40		1.14	
Autonomie financière	0.27		0.38	

\*\*\*\* Retraitement des intérêts courus sur emprunts

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 11		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	1 915	1 915		99	99	100.00	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	35 030	30 574	4 456	6 951	2 495	35.90	
	Autres immobilisations corporelles	22 436	17 403	5 033	7 485	2 452	32.76	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	714		714	714				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	3 520		3 520	3 520				
Prêts								
Autres immobilisations financières	349		349	349	0	0.02		
<b>TOTAL I</b>	<b>63 964</b>	<b>49 893</b>	<b>14 071</b>	<b>19 118</b>	<b>5 047</b>	<b>26.40</b>		
Comptes de liaison								
<b>TOTAL II</b>								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements	3 709		3 709	5 491	1 782	32.45	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	73		73	185	112	60.39	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	112 146		112 146	108 218	3 928	3.63	
	Autres créances	213		213	1 402	1 189	84.81	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	1 692		1 692	1 624	68	4.17		
Charges constatées d'avance (3)	7 693		7 693	8 459	766	9.05		
<b>TOTAL III</b>	<b>125 527</b>		<b>125 527</b>	<b>125 379</b>	<b>148</b>	<b>0.12</b>		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>189 491</b>	<b>49 893</b>	<b>139 598</b>	<b>144 496</b>	<b>4 899</b>	<b>3.39</b>		

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		39 470		54 990	15 520	28.22
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		10 172		15 520	5 348	34.46
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
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							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>		29 298		39 470	10 172	25.77
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques		314			314	
	Provisions pour charges		8 590		7 655	935	12.21
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>		8 904		7 655	1 249	16.32
<b>DETTES (I)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		7 228		9 245	2 018	21.82
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		37 248		35 514	1 734	4.88
	Dettes fiscales et sociales		38 152		28 258	9 895	35.02
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		2 011		3 265	1 253	38.39
	Instruments de trésorerie						
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance		16 756		21 090	4 334	20.55
	<b>TOTAL IV</b>		101 395		97 371	4 024	4.13
	<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		139 598		144 496	4 899	3.39

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

81 058 76 281

1 202 650

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises		928		228	700	306.47
Production vendue de Biens et Services		158 896		146 073	12 822	8.78
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		193 815		184 734	9 081	4.92
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		18 386		22 316	3 930	17.61
Collectes						
Cotisations		710		550	160	29.09
Autres produits		334		40	294	733.79
<b>TOTAL I</b>		<b>373 070</b>		<b>353 942</b>	<b>19 128</b>	<b>5.40</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises		204			204	
Variation de stock (marchandises)		112			112	
Achats de matières premières et autres approvisionnements		28 429		24 690	3 739	15.14
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		1 782		82	1 864	NS
Autres achats et charges externes		100 098		96 319	3 778	3.92
Impôts, taxes et versements assimilés		26 756		27 267	510	1.87
Salaires et traitements		156 204		159 689	3 485	2.18
Charges sociales		47 456		47 841	385	0.80
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		4 491		5 416	925	17.07
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions		8 904		7 655	1 249	16.32
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		3 964		19	3 945	NS
<b>TOTAL II</b>		<b>378 399</b>		<b>368 813</b>	<b>9 585</b>	<b>2.60</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		<b>5 329</b>		<b>14 871</b>	<b>9 542</b>	<b>64.16</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
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	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations		13		0	12	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		4		1	3	186.23
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>		17		2	15	885.21
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		1 646		731	915	125.26
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>		1 646		731	915	125.26
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		1 629		729	900	123.50
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		6 958		15 600	8 642	55.40
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				30	30	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				50	50	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>				80	80	100.00
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		680			680	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 533			2 533	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>		3 213			3 213	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		3 213		80	3 294	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		373 086		354 024	19 063	5.38
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		383 258		369 544	13 714	3.71
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		10 172		15 520	5 348	34.46
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		10 172		15 520	5 348	34.46

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				99	99	100.00
20500000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	1 915		2 105		190	9.01
28050000 AMORTS CONCESSIONS 68112	1 915		2 005		90	4.50
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	4 456		6 951		2 495	35.90
21500000 MATERIEL & OUTILLAGE	35 030		38 104		3 074	8.07
28150000 AMORTS I T MATER 68112	30 574		31 153		579	1.86
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 033		7 485		2 452	32.76
21810000 INSTALLAT°, AGENCEMETS, AMGMTS	6 258		6 258			
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	7 000		7 000			
21830000 MATERIEL DE BUREAU	9 178		8 742		436	4.98
28181000 DAP AU 31	5 556		5 080		476	9.38
28182000 AUT IMMOB CORPORELLES	4 808		3 058		1 750	57.23
28183000 AMORTS MATER 68112	7 040		6 378		661	10.37
AUTRES PARTICIPATIONS	714		714			
26100200 TITRE DE PARTICIPATION	714		714			
AUTRES TITRES IMMOBILISES	3 520		3 520			
27180000 AUTRES TITRES	3 520		3 520			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	349		349		0	0.02
27500200 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	349		349		0	0.02
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>14 071</b>		<b>19 118</b>		<b>5 047</b>	<b>26.40</b>
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	3 709		5 491		1 782	32.45
31100000 MATIERES PREMIERES ALIMENTAT°	1 379		2 500		1 121	44.84
31200000 MATIERES PREMIERES ARBRES ...	2 330		2 991		661	22.09
MARCHANDISES	73		185		112	60.39
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES	73		185		112	60.39
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	112 146		108 218		3 928	3.63
41100000 CLIENTS	108 226		108 218		8	0.01
41810000 CLIENTS - FACT A ETABLIR	3 920				3 920	
AUTRES CREANCES	213		1 402		1 189	84.81
40100000 FOURNISSEURS	152		1 397		1 245	89.14
42101200 COUPE BERTRAND - REM DUES			3		3	100.00
42109100 FRANCESCHI - REM DUES			2		2	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	61				61	
DISPONIBILITES	1 692		1 624		68	4.17
51211000 CREDIT AGRICOLE	131		228		97	42.58
51212000 CREDIT AGRICOLE - CPT PLACT	68		67		1	1.63
51214000 CREDIT COOP. - LIVRET EPIDOR	171		168		4	2.09
51215000 LIVRET A CREDIT AGRICOLE	16		16		0	2.21
53000000 CAISSE	1 305		1 145		160	13.97
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 693		8 459		766	9.05
48610000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 693		8 459		766	9.05



**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	39 470		54 990		15 520-	28.22-
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	39 470		54 990		15 520-	28.22-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	10 172-		15 520-		5 348	34.46
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>29 298</b>		<b>39 470</b>		<b>10 172-</b>	<b>25.77-</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	314				314	
15180000 AUTRES PROV. POUR RISQUES	314				314	
PROVISIONS POUR CHARGES	8 590		7 655		935	12.21
15300000 PROV POUR PENS° & OBLIGAT°	8 590		7 655		935	12.21
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>8 904</b>		<b>7 655</b>		<b>1 249</b>	<b>16.32</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	7 228		9 245		2 018-	21.82-
16420000 EMPRUNTS AUPRES ETS CREDIT			191		191-	100.00-
16421000 EMPRUNT CREDIT COOP. (215.36E)	6 021		8 389		2 369-	28.23-
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	5		7		2-	31.62-
51213000 CREDIT COOPERATIF	1 202		650		551	84.78
51860000 BANQUE INTERETS COURUS A PAYER			7		7-	100.00-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	37 248		35 514		1 734	4.88
40100000 FOURNISSEURS	30 805		34 980		4 174-	11.93-
40810000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARV.	6 442		534		5 909	NS
DETTES FISCALES ET SOCIALES	38 152		28 258		9 895	35.02
42100100 DAVID MICHEL - REM DUES	1 040		217		823	379.23
42100200 PELOSSE KARINE - REM. DUES	2 075		226		1 848	817.11
42101100 RUSSAC - REM DUES	1 482		2		1 480	NS
42101200 COUPE BERTRAND - REM DUES	1 361				1 361	
42101300 MASNOU - REM DUES	837				837	
42109100 FRANCESCHI - REM DUES	959				959	
42109700 SANDY LOPES - REM DUES	25		163		138-	84.87-
42109900 LAVIGNE ERIC - REM DUES	1 516				1 516	
42820000 DETTES PROV P/CP	10 337		9 695		641	6.62
43100000 URSSAF	4 655		4 627		28	0.61
43720000 RETRAITE MALAKOFF - ORG. SOC.	4 719		4 669		50	1.07
43722000 ASMT - ORGANISMES SOCIAUX	366		369		3-	0.78-
43723000 IONIS PREVOYANCE	1 706		1 221		485	39.71
43820000 CHARGES SOC S/CP	4 063		3 709		354	9.55
44700000 TAXES SUR SALAIRES	1 592		1 994		402-	20.16-
44710000 TAXE DE SEJOUR	174				174	
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	1 246		1 365		119-	8.72-
AUTRES DETTES	2 011		3 265		1 253-	38.39-
41100000 CLIENTS	2 011				2 011	
41980000 CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR			3 265		3 265-	100.00-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	16 756		21 090		4 334-	20.55-
48710000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	16 756		21 090		4 334-	20.55-
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>101 395</b>		<b>97 371</b>		<b>4 024</b>	<b>4.13</b>



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	928		228		700	306.47
70710000 REVENTE BOUTIQUE	928		228		700	306.47
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	158 896		146 073		12 822	8.78
70400100 ACCOMPAGNEMENT HAIES	13 112		10 637		2 475	23.27
70603000 PRESTATION SERVICE	1 523		1 882		359	19.08
70615000 RESTAURATION	14 329		2 590		11 740	453.36
70618000 PENSION - 1/2 PENSION	34 701		34 237		464	1.35
70640000 ANIMATION	12 719		15 559		2 839	18.25
70642000 SEJOURS SCOLAIRES HEBERGEMENT	26 667		39 676		13 009	32.79
70642100 ACCOMPAGNEMENT PROJETS	720		2 490		1 770	71.08
70643000 VACANCES ENFANTS	15 872				15 872	
70650000 ANIMATIONS TOURISME	2 497		1 552		945	60.86
70670000 FORMATION	36 345		37 351		1 006	2.69
70671000 FORMATION DOTATION MATERIEL	411				411	
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES			100		100	100.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	193 815		184 734		9 081	4.92
74010100 SUBVENT° ACTION DREAL	12 194		11 993		201	1.68
74010200 SUBVENT° ACTION MAIRIE	16 685		16 685			
74010300 SUBVENT° ACTION AGENCE EAU	4 100		5 260		1 160	22.05
74010400 SUBV. ACTION CONSEIL GENERAL	35 607		36 339		732	2.01
74010500 SUBVENT° ADEM	2 030		4 500		2 470	54.89
74010600 SUBVENT° ARBRES REGION	2 374				2 374	
74010800 SUBVENT° PAYS DES COTEAUX	38 954		37 997		957	2.52
74010900 SUBVENT° HAIES REGION	14 248				14 248	
74011000 SUBVENT° ACTION REGION	40 501		54 261		13 760	25.36
74011100 SUBVENT° ODONAT REGION	2 203				2 203	
74011200 SUBVENT° EUROPE	15 960		10 500		5 460	52.00
74011300 SUBVENT° FEDERAT° CHASSEURS	2 589		3 452		863	25.00
74011400 SUBVENT° AFAHC ROCHER	6 370		3 747		2 623	70.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	18 386		22 316		3 930	17.61
78150000 REPRISES SUR PROV POUR RISQUES	7 655		15 749		8 094	51.39
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	2 905		3 101		196	6.32
79110000 TRANSFERTS CHARGES EXPL	7 826		3 466		4 360	125.79
COTISATIONS	710		550		160	29.09
75600000 ADHESIONS ASSOCIATION	710		550		160	29.09
AUTRES PRODUITS	334		40		294	733.79
75810000 PRODUITS DIVERS DE GESTION C.	334		40		294	733.79
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>373 070</b>		<b>353 942</b>		<b>19 128</b>	<b>5.40</b>
ACHATS DE MARCHANDISES	204				204	
60710000 ACHATS BOUTIQUE	204				204	
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	112				112	
60370000 VARIATION STOCK MARCHANDISES	112				112	
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	28 429		24 690		3 739	15.14
60100000 ACHATS ALIMENTATION TR	22 423		20 287		2 137	10.53
60101000 ACHATS ALIMENTATION TN	6				6	
60110000 ACHATS HAIES	5 999		4 403		1 596	36.25

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Euros	%
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	1 782	82	1 864	NS
60310000 VARIATION STOCK MATIERES IERES	1 782	82	1 864	NS
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	100 098	96 319	3 778	3.92
60400000 ACHATS PRESTATIONS	1 803	312	1 491	477.85
60610000 EDF/GDF	3 213	2 832	382	13.49
60611000 COMBUSTIBLES - GAZ	18 047	14 439	3 608	24.99
60612000 EAU	1 555	1 243	312	25.07
60615000 CARBURANT	2 074	2 200	126	5.72
60630000 FOURNITURES ENT. & PT EQUIP.	1 273	1 260	13	1.03
60635000 PRODUITS D'ENTRETIEN	1 008	1 099	90	8.21
60636000 FOURNITURES JARDIN	51	31	20	61.98
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 251	1 985	733	36.95
60650000 ACTIVITES - MAT. PEDAGOGIQUE	2 087	5 407	3 319	61.39
61110000 CONTROLES ET ANALYSES	185		185	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	22 494	22 494		
61350000 LOCATIONS MATERIELS DIVERS	2 807	4 191	1 384	33.01
61400000 CHARGES LOCATIVES	902	886	16	1.81
61520000 ENT./REPARATIONS LOCAUX	1 600	2 962	1 362	45.99
61530000 NETTOYAGE DRAPS	3 154	2 914	240	8.23
61550000 ENT./REPARATIONS MATERIEL	1 579	465	1 115	239.84
61555000 ENT./REPARATIONS VEHICULES	1 245	1 216	29	2.38
61560000 MAINTENANCE	2 855	3 083	228	7.40
61600000 ASSURANCES	2 265	2 739	474	17.29
61810000 DOCUMENTATION		199	199	100.00
61850000 FRAIS DE FORMATION	2 003	4 733	2 729	57.67
62140000 PERSONNEL EXTERIEUR	863	101	762	751.18
62240000 FRAIS/CHEQUES VACANCES	2		2	
62260000 HONORAIRES	9 830	4 573	5 257	114.96
62265000 HONORAIRES DIVERS		500	500	100.00
62310000 PUBLICITE	6 994	4 932	2 061	41.79
62510000 DEPLACEMENTS	1 052	1 386	334	24.11
62515000 TRANSPORT ACTIVITES	374	532	157	29.55
62600000 FRAIS POSTAUX	3 246	3 538	292	8.26
62610000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	2 258	2 184	75	3.42
62780000 SERVICES BANCAIRES	574	456	118	25.95
62810000 COTISATIONS DIVERSES	1 450	1 429	21	1.48
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	26 756	27 267	510	1.87
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	6 850	7 488	638	8.52
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE C.	1 246	1 365	119	8.72
63520000 TVA NON DEDUCTIBLE	18 535	18 291	245	1.34
63580000 REDEVANCE TV	125	123	2	1.63
SALAIRES ET TRAITEMENTS	156 204	159 689	3 485	2.18
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	155 562	158 907	3 345	2.10
64120000 CONGES A PAYER	641	782	141	17.98
CHARGES SOCIALES	47 456	47 841	385	0.80
64500000 CHARGES DE SS & PREVOYANCE	46 455	45 954	501	1.09
64550000 CHARGES SOC S/PROV CP	354	860	506	58.81
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	647	1 027	380	37.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	4 491		5 416		925-	17.07-
68111000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	99		262		163-	62.07-
68112000 DOTATION AMORTS IMMOB CORPOREL	4 392		5 154		762-	14.79-
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 904		7 655		1 249	16.32
68150000 DOT PROV RISQUES D'EXPL	8 904		7 655		1 249	16.32
AUTRES CHARGES	3 964		19		3 945	NS
65440000 PERTES SUR CREANCES IRREC	3 789				3 789	
65810000 CHARGES DIVERSES DE GESTION C.	175		19		156	818.05
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>378 399</b>		<b>368 813</b>		<b>9 585</b>	<b>2.60</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>5 329-</b>		<b>14 871-</b>		<b>9 542</b>	<b>64.16</b>
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	13		0		12	NS
76180000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	13		0		12	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4		1		3	186.23
76800000 PRODUITS FINANCIER	4		1		3	186.23
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>17</b>		<b>2</b>		<b>15</b>	<b>885.21</b>
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 646		731		915	125.26
66110000 INTERETS EMPRUNTS & DETTES	214		335		121-	36.11-
66160000 INTERETS BANCAIRES	1 432		396		1 036	261.99
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>1 646</b>		<b>731</b>		<b>915</b>	<b>125.26</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 629-</b>		<b>729-</b>		<b>900-</b>	<b>123.50-</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>6 958-</b>		<b>15 600-</b>		<b>8 642</b>	<b>55.40</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			30		30-	100.00-
77180000 AUTRES PRODUITS			30		30-	100.00-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL			50		50-	100.00-
77520000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES			50		50-	100.00-
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			<b>80</b>		<b>80-</b>	<b>100.00-</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	680				680	
67120000 AMENDES PENALES & FISCALES	680				680	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 533				2 533	
67520000 VNC DES ELTS D'ACTIF CEDES	2 533				2 533	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>3 213</b>				<b>3 213</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>3 213-</b>		<b>80</b>		<b>3 294-</b>	<b>NS</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>373 086</b>		<b>354 024</b>		<b>19 063</b>	<b>5.38</b>





**ANNEXE**

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

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Néant

**- 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.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>	2 105		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	38 104		1 493
Installations générales agencements aménagements divers	6 258		
Matériel de transport	7 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 742		485
<b>TOTAL</b>	60 105		1 978
Autres participations	714		
Autres titres immobilisés	3 520		
Prêts, autres immobilisations financières	349		0
<b>TOTAL</b>	4 582		0
<b>TOTAL GENERAL</b>	66 792		1 978

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		190	1 915	1 915
<b>TOTAL</b>		190	1 915	1 915
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		4 567	35 030	35 030
Installations générales agencements aménagements divers			6 258	6 258
Matériel de transport			7 000	7 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		49	9 178	9 178
<b>TOTAL</b>		4 616	57 466	57 466
Autres participations			714	714
Autres titres immobilisés			3 520	3 520
Prêts, autres immobilisations financières			349	349
<b>TOTAL</b>			4 582	4 582
<b>TOTAL GENERAL</b>		4 806	63 964	63 964

**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		99	190	1 915
<b>TOTAL</b>	2 005	99	190	1 915
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	31 153	1 479	2 058	30 574
Installations générales agencements aménagements divers	5 080	476		5 556
Matériel de transport	3 058	1 750		4 808
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 378	687	25	7 040
<b>TOTAL</b>	45 669	4 392	2 083	47 978
<b>TOTAL GENERAL</b>	47 674	4 491	2 273	49 893

**ANNEXE**

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	99				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 479				
Instal.générales agenc.aménag.divers	476				
Matériel de transport	1 750				
Matériel de bureau informatique mobilier	687				
TOTAL	4 392				
TOTAL GENERAL	4 491				

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	7 655	8 590	7 655		8 590
Autres provisions pour risques et charges		314			314
TOTAL	7 655	8 904	7 655		8 904
TOTAL GENERAL	7 655	8 904	7 655		8 904
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		8 904	7 655		

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 442
Dettes fiscales et sociales	15 646
Total	22 093

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		7 693
Total		7 693
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		16 756
Total		16 756

**ANNEXE**

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

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagements financiers**

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		225
Intérêts restant à acquitter	225	
Total (1)		225

Engagements reçus

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	8 590
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		8 590

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- taux d'actualisation 4%
- Table de mortalité : TV88/90
- année de calcul : 2012
- Initiative du départ : salarié
- Méthode de calcul : rétrospective

**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 541.83 heures.

**ANNEXE**

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

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Majorations de retard URSSAF	680	
- VNC des éléments d'actif cédés	2 533	
Total	3 213	

**Transferts de charges**

Nature	Montant
Avantages en nature	2 906
Remb. formation de l'EX	2 670
Graines Midi Pyrénées - remboursement IK	972
Remb. assurance VOL Dérouleuse	4 100
Rev. Partenaire 5/5	84
Total	10 732

Le 15/05/2013  
PELOSSE Karine Directrice

ANNEXE

**SOMMAIRE**

Faits caractéristiques de l'exercice	page	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	15	NS
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>		
Principes et conventions générales	15	
Dérogations		NS
Permanence ou changement de méthodes	15	
Informations générales complémentaires		NS
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>		
Etat des immobilisations	16	
Etat des amortissements	16	
Etat des provisions	17	
Etat des échéances des créances et des dettes		NS
Variation des fonds propres		NS
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NS
Frais d'établissement		NS
Frais de recherche appliquée et de développement		NS
Fonds commercial		NS
Autres immobilisations incorporelles		NS
Evaluation des immobilisations corporelles		NS
Evaluation des amortissements		NS
Titres immobilisés		NS
Créances immobilisées		NS
Evaluation des matières et marchandises		NS
Evaluations des produits et en cours		NS
Dépréciation des stocks et en cours		NS
Opérations à long terme		NS
Produits nets partiels sur travaux en cours		NS
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NS
Evaluation des créances et des dettes		NS
Dépréciation des créances		NS
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NS
Obligations convertibles ou échangeables		NS
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NS
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NS
Différence d'évaluation sur les titres		NS
Disponibilités en Euros		NS
Disponibilités en devises		NS
Produits à recevoir		NS
Détail des produits à recevoir		NS
Charges à payer	17	
Détail des charges à payer		NS
Charges et produits constatés d'avance	17	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

**SOMMAIRE**

	page	
Détail des charges constatées d'avance		NS
Détail des produits constatés d'avance		NS
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NS
Primes de remboursement des obligations		NS
Ecart de conversion sur opérations en devises		NS
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		NS
Subventions d'équipement		NS
 <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>		
Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources		NS
Rémunération des dirigeants		NS
Ventilation de l'effectif moyen		NS
Charges et produits financiers concernant les entr. liées		NS
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		NS
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire		NS
Valorisation des contributions volontaires		NS
Honoraires des commissaires aux comptes		NS
 <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>		
Dettes garanties par des sûretés réelles		NS
Montant des engagements financiers	18	
Informations en matière de crédit bail		NS
Engagement en matière de pensions et retraites	18	
Droit individuel à la formation	18	
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures		NS
Identité des sociétés mères consolidant les comptes		NA
Liste des filiales et participations		NA
 <b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>		
Opérations faites en commun		NS
Produits et charges exceptionnels	19	
Transferts de charges	19	
Frais accessoires d'achat		NS
Valeurs mobilières		NS
Produits et charges sur exercices antérieurs		NS
Participation des salariés		NS
Résultats financiers des cinq derniers exercices		NS

NA = Non Applicable NS = Non significative



Association MAISON DE LA NATURE ET DE L'ENVIRONNEM

34 Route de Galan

65220 PUYDARRIEUX

## DOSSIER DE GESTION

***Cabinet Roger BERNARD***

*55 Rue Thiers*

*Espace Paul Bert*

*65300 LANNEMEZAN*

*05-62-44-80-00*

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>	159 824	100.00	146 302	100.00	13 522	9.24
+ Ventes de marchandises	928	100.00	228	100.00	700	306.47
- Coût d'achat des marchandises vendues	315	33.96			315	
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	613	66.04	228	100.00	385	168.43
+ Production vendue	158 896	100.00	146 073	100.00	12 822	8.78
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	158 896	100.00	146 073	100.00	12 822	8.78
- Matières premières, approvisionnements consommés	30 210	19.01	24 608	16.85	5 603	22.77
- Sous traitance directe	1 803	1.13	312	0.21	1 491	477.85
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	126 882	79.85	121 154	82.94	5 729	4.73
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	127 496	79.77	121 382	82.97	6 113	5.04
- Autres achats + charges externes	98 295	61.50	96 007	65.62	2 287	2.38
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	29 201	18.27	25 375	17.34	3 826	15.08
+ Subventions d'exploitation	193 815	121.27	184 734	126.27	9 081	4.92
- Impôts, taxes et versements assimilés	26 756	16.74	27 267	18.64	510	1.87
- Salaires du personnel	156 204	97.73	159 689	109.15	3 485	2.18
- Charges sociales du personnel	47 456	29.69	47 841	32.70	385	0.80
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	7 400	4.63	24 688	16.87	17 287	70.02
+ Autres produits de gestion courante	1 044	0.65	590	0.40	454	76.98
- Autres charges de gestion courante	3 964	2.48	19	0.01	3 945	NS
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	18 386	11.50	22 316	15.25	3 930	17.61
- Dotations aux amortissements	4 491	2.81	5 416	3.70	925	17.07
- Dotations aux provisions	8 904	5.57	7 655	5.23	1 249	16.32
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	5 329	3.33	14 871	10.16	9 542	64.16
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	17	0.01	2		15	885.21
- Charges financières	1 646	1.03	731	0.50	915	125.26
<b>RESULTAT COURANT</b>	6 958	4.35	15 600	10.66	8 642	55.40
+ Produits exceptionnels			80	0.05	80	100.00
- Charges exceptionnelles	3 213	2.01			3 213	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	3 213	2.01	80	0.05	3 294	NS
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
<b>RESULTAT NET</b>	10 172	6.36	15 520	10.61	5 348	34.46

**DU RESULTAT A LA TRESORERIE**

	Exercice N 31/12/2012 12		Exercice N-1 31/12/2011 12	
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>		10 172		15 520
<b>± Non flux d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements et provisions	13 395		13 071	
Reprises sur amortissements et provisions	7 655	8 274	15 749	2 728
Plus ou moins-values sur cession d'actif	2 533		50	
Subventions d'investissements virées au résultat				
<b>= Capacité d'autofinancement</b>		1 898		18 248
<b>- Prélèvements</b>				
<b>= Autofinancement disponible</b>		1 898		18 248
<b>+ Variation du B.F.R.</b>		5 952		7 729
<b>= Trésorerie d'exploitation</b>		4 054		25 977
<b>+ Ressources</b>				
Cessions d'immobilisations			50	
Apports de l'exploitant				
Augmentations des comptes courants d'associés				
Augmentations des dettes financières				50
Subventions reçues				
<b>- Emplois</b>				
Acquisitions d'immobilisations	1 978		1 425	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		4 538		5 971
Retraits de l'exploitant				
Dividendes				
Remboursements des comptes courants d'associés				
Remboursements des dettes financières	2 560		4 546	
<b>= Variation de trésorerie</b>		484		31 898
<b>+ Trésorerie initiale</b>		974		32 872
<b>TRESORERIE FINALE</b>		490		974

**RATIOS**

	31/12/2012	12 mois	31/12/2011	12 mois
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
<b>ROTATION DES STOCKS MATIERES PREMIERES ET MARCHANDISES</b>				
Stock matières premières + Stock de marchandises x nbre jours de l'exercice	3 783	44.61	5 676	83.04
Matières premières consommées + Coût d'achat des marchandises vendues	30 526		24 608	
<i>Ce ratio vous renseigne sur le nombre moyen de jours pendant lesquels les stocks restent dans l'entreprise. Il doit vous aider à définir votre politique d'achats.</i>				
<b>CREDIT MOYEN CONSENTI AUX CLIENTS</b>				
Clients et comptes rattachés x nbre jours de l'exercice	112 146	252.61	108 218	266.29
Chiffre d'affaires TTC	159 824		146 302	
<i>Il s'agit de la durée moyenne d'encaissement des créances clients. Il doit être comparé au crédit pratiqué par vos concurrents et à celui que vous avez fixé comme objectif.</i>				
<b>CREDIT MOYEN OBTENU DES FOURNISSEURS</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés x nbre jours de l'exercice	37 248	104.17	35 514	105.65
Achats et charges externes TTC	128 730		121 009	
<i>Il s'agit de la durée moyenne de règlement des dettes fournisseurs. Il doit être comparé aux conditions d'achats généralement obtenues.</i>				
<b>RATIO DE SOLVABILITE A COURT TERME</b>				
Créances à moins d'un an + Disponibilités	114 051	1.40	111 244	1.14
Dettes à moins d'un an	81 508		97 371	
<i>Ce ratio indique si l'entreprise est apte à faire face à ses dettes à court terme.</i>				
<b>RATIO D'AUTONOMIE FINANCIERE</b>				
Capitaux propres	29 298	0.27	39 470	0.38
Dettes	110 299		105 026	
<i>Ce ratio indique comment a été financée votre entreprise. Il mesure la part des fonds que vous avez apportés par rapport aux fonds que vous avez empruntés.</i>				

**RATIOS DE GESTION**

	31/12/2012	12 mois	31/12/2011	12 mois
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
<b>DELAI DE CREDIT CLIENTS</b>				
$\frac{\text{Clients + Effets escomptés non échus} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Chiffre d'affaires TTC}}$	112 146	252.61	108 218	266.29
	159 824		146 302	
<i>Ce ratio mesure le délai moyen de recouvrement des créances clients et doit être comparé aux conditions de vente pratiquées dans l'entreprise et aux usages professionnels.</i>				
<b>DELAI DE CREDIT FOURNISSEURS</b>				
$\frac{\text{Fournisseurs} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Achats et charges externes TTC}}$	37 248	104.17	35 514	105.65
	128 730		121 009	
<i>Ce ratio détermine le délai moyen de règlement des fournisseurs et doit être comparé aux conditions d'achat obtenues par l'entreprise et aux usages professionnels.</i>				
<b>DELAI ROTATION STOCKS APPROVISIONNEMENT MARCHANDISES</b>				
$\frac{\text{Stock approvisionnement} + \text{Stock de marchandises} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Achats HT}}$	3 783	44.61	5 676	83.04
	30 526		24 608	
<i>Ce ratio exprime la durée d'écoulement des stocks de matières, approvisionnements et marchandises, qui peut être modifiée par des décisions de gestion.</i>				
<b>DELAI DE ROTATION DES STOCKS DE PRODUITS FINIS</b>				
$\frac{\text{Stock en cours} + \text{Stock de produits finis} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Production HT}}$	158 896		146 073	
<i>Ce ratio exprime la durée d'écoulement des produits en cours et des produits finis, qui peut être modifiée par des décisions de gestion.</i>				
<b>POIDS DES BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT</b>				
$\frac{\text{Besoins en fonds de roulement}}{\text{Chiffre d'affaires HT}}$	29 662	18.56	35 615	24.34
	159 824		146 302	
<i>Ce ratio fournit un calcul synthétique du poids des besoins cycliques supportés par l'entreprise et doit être complété de l'examen des délais de rotation des composantes du BFR.</i>				
<b>TAUX DE FONDS DE ROULEMENT</b>				
$\frac{\text{Fonds de roulement}}{\text{Besoin en fonds de roulement}}$	30 152	101.65	36 588	102.73
	29 662		35 615	
<i>Ce ratio mesure la part des besoins en fonds de roulement financée par l'entreprise grâce à l'excédent de ses ressources stables sur ses emplois fixes.</i>				

Association MAISON DE LA NATURE ET DE L'ENVIRONNEM

34 Route de Galan

65220 PUYDARRIEUX

## AUTRES ETATS

***Cabinet Roger BERNARD***

*55 Rue Thiers*

*Espace Paul Bert*

*65300 LANNEMEZAN*

*05-62-44-80-00*

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20500000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	WINDOWS 95	116.94	200398	L 100.00	116.94		116.94		
00005 000	MISE A JOUR API GAMME HUIT	189.62	310701	L 100.00	189.62		189.62		
	Rebut	189.62-					189.62-		110612
00013 000	LECLERC MERIDIEN LOGICIEL	913.17	300102	L 100.00	913.17		913.17		
	OFFICE PRO XP								
00035 000	OEM SB OFFICE PRO 2003 +	523.85	300607	L 100.00	523.85		523.85		
	MICROSOSOT OFFICE								
00075 000	Microsoft Office 2010 Home and	180.60	190411	L 100.00	126.42	54.18	180.60		
	Business Licence								
00079 000	Microsoft Office 2010 Home and	180.60	010411	L 100.00	135.45	45.15	180.60		
	Business Licence								
Totaux compte : 20500000		1 915.16			2 005.45	99.33	1 915.16		

Compte : 21500000 MATERIEL & OUTILLAGE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	SARL GIDEP IT EXPO	2 142.71	310198	L 10.00	2 142.71		2 142.71		
00019 000	MALLE PEDAGOGIQUE	19 328.29	010904	L 25.00	19 328.29		19 328.29		
00021 000	MATERIEL ADVENTURA CONCEPT	597.83	010805	L 20.00	597.83		597.83		
00022 000	EUROPE OPTIK JUMELLES + LONGUE	1 533.00	211206	L 14.29	1 101.44	219.07	1 320.51	212.49	
	VUE + DIVERS MATERIEL								
00023 000	EUROPE OPTIK LONGUE VUE	263.00	211206	L 14.29	188.94	37.58	226.52	36.48	
00027 000	ATELIER ROULE TA BOULE MALLE	970.00	041006	L 25.00	970.00		970.00		
	PEDAGOGIQUE								
00031 000	CELLULE DE REFROIDISSEMENT	695.56	311207	L 20.00	556.83	138.73	695.56		
	GN1/1								
00033 000	CONGELATEUR COFFRE	350.00	260407	L 25.00	350.00		350.00		
00034 000	SONO BARTHE MP3DIVX + MICRO A	953.00	260607	L 33.33	953.00		953.00		
	MAINS								
00038 000	LIT FALCO SOMM AGGLO 90X190	459.00	050607	L 25.00	459.00		459.00		
00039 000	COLLECTEUR SLIM JIM 87L	260.94	231107	L 25.00	260.94		260.94		
00040 000	POUBELLE MOBILE 90L JAUNE	84.49	231107	L 25.00	84.49		84.49		
00041 000	POUBELLE MOBILE 90L BLEU	84.49	231107	L 25.00	84.49		84.49		
00042 000	POUBELLE MOBILE 90L VERT	84.49	231107	L 25.00	84.49		84.49		
00043 000	COUVERCLE POUBELLE BLEU	45.78	231107	L 25.00	45.78		45.78		
00044 000	COUVERCLE POUBELLE VERT	45.78	231107	L 25.00	45.78		45.78		
00045 000	COUVERCLE POUBELLE JAUNE	45.78	231107	L 25.00	45.78		45.78		
00049 000	4 LITS SUPERPOSES	503.29	190608	L 10.00	177.83	50.33	228.16	275.13	
00051 000	APPAREIL PHOTO NIKON	546.25	050908	L 20.00	362.95	109.25	472.20	74.05	
	D60+18-55MM								
00052 000	REMORQUE PLATEAU	1 250.00	071008	L 14.29	535.89	27.29	563.18	686.82	
	Date de mise en service : 01/01/2009								
	Rebut	1 250.00-					563.18-	686.82-	250212
00053 000	DEROULEUSE DE	3 317.00	281008	L 14.29	1 422.00	72.42	1 494.42	1 822.58	
	PLASTIQUE/REMORQUE								
	Date de mise en service : 01/01/2009								
	Rebut	3 317.00-					1 494.42-	1 822.58-	250212

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21500000 MATERIEL & OUTILLAGE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00054 000	TUNNEL POUR LES HAIES	580.00	061108	L 14.29	261.30	82.88	344.18	235.82	
00057 000	TRONCONEUSE MS250 C-BE 45R	430.60	260809	L 25.00	252.68	107.65	360.33	70.27	
00065 000	LUNETTE D'OBSERVATION ENSEMBLE SWAROVSKI	1 467.39	160410	L 20.00	501.36	293.48	794.84	672.55	
00066 000	CHANGEMENT COMPRESSEUR COLDEST REFROIDISSEMENT	804.44	161110	L 20.00	181.00	160.89	341.89	462.55	
00067 000	CHAMBRE FROIDE LEGUMS - REMPACEMENT EVAPORATEUR	868.00	100510	L 10.00	142.50	86.80	229.30	638.70	
00078 000	Lit Athena 90x200 Sommier Panneau H 50cm	393.18	080811	L 10.00	15.62	39.32	54.94	338.24	
00082 000	TECHWOOD TV LCD	250.00	060612	L 33.33		47.45	47.45	202.55	
00083 000	MALLE GASPIDO	850.00	201212	L 20.00		5.19	5.19	844.81	
00084 000	JUMELLES PERFLEX ELANCE	393.06	281212	L 20.00		0.66	0.66	392.40	
<b>Totaux compte : 21500000</b>		<b>35 030.35</b>			<b>31 152.92</b>	<b>1 478.99</b>	<b>30 574.31</b>	<b>4 456.04</b>	

Compte : 21810000 INSTALLAT°, AGENCEMETS, AMGMTS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00008 000	BANDEROLE TIPI FRANCE SARL	464.94	040101	L 20.00	464.94		464.94		
00009 000	PARCOURS EN BOIS EXTERIEUR ADVENTURA CONCEPT	729.32	160701	L 14.29	729.32		729.32		
00011 000	ADVENTURA CONCEPT PARCOURS ACROBATIQUE EN FORET	924.75	150702	L 14.29	924.75		924.75		
00026 000	WIPI KAKEMONO EXPO NESTE	1 435.20	080906	L 20.00	1 435.20		1 435.20		
00030 000	PANNEAUX PUBLICITAIRES 1200 X 2700 SUR CADRE ET PIETEMENT ALUMINIUM	1 240.00	311207	L 20.00	992.69	247.31	1 240.00		
00050 000	ENSEMBLE D'ETAGERES	311.34	190608	L 10.00	109.99	31.13	141.12	170.22	
00055 000	ENSEMBLE D'ETAGERES	324.72	221108	L 10.00	100.93	32.47	133.40	191.32	
00062 000	10PANNEAUX "A TABLE I LA SANTE AU MENU"	827.76	210110	L 20.00	321.90	165.55	487.45	340.31	
<b>Totaux compte : 21810000</b>		<b>6 258.03</b>			<b>5 079.72</b>	<b>476.46</b>	<b>5 556.18</b>	<b>701.85</b>	

Compte : 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00063 000	PEUGEOT BIPPER AP 592 SF	7 000.00	020410	L 25.00	3 057.64	1 750.00	4 807.64	2 192.36	
<b>Totaux compte : 21820000</b>		<b>7 000.00</b>			<b>3 057.64</b>	<b>1 750.00</b>	<b>4 807.64</b>	<b>2 192.36</b>	



**ETAT DES IMMOBILISATIONS**

Compte : 21830000 MATERIEL DE BUREAU

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00016 000	PHOTOCOPIEUR GESTETNER 08GESTET GESTETNER PHOTOCOPIEUR	2 810.60	281103	L 33.33	2 810.60		2 810.60		
00017 000	ORDINATEUR PORTABLE	2 135.00	210303	L 33.33	2 135.00		2 135.00		
00047 000	RESEAU INFORMATIQUE	658.59	290208	L 33.33	658.59		658.59		
00064 000	COPIEUR TAKALFA 181 A4/A3 18ppm	2 468.00	080410	L 14.29	610.33	352.68	963.01	1 504.99	
00074 000	ORDINATEUR IBM OCCASION 3GHZ 1024MO 80DD WINDOWS XPro	245.40	180311	L 33.33	64.30	81.80	146.10	99.30	
00076 000	Disque Dur Réseau Buffalo LinkStation Pro LS - 1To Gigabit Ethernet	187.71	190411	L 33.33	43.80	62.57	106.37	81.34	
00077 000	DDE 500G EXPANSION SEAGATE Rebut	49.33 49.33-	160611	L 33.33	8.91	16.44	25.35 25.35-	23.98 23.98-	311212
00080 000	Disque dur Réseau Buffalo LinkStation Pro LS	187.71	010411	L 33.33	46.93	62.57	109.50	78.21	
00081 000	MATERIEL INFORMATIQUE DIVERS (Rachat LEASECOM)	485.00	250412	L 33.33		110.47	110.47	374.53	
Totaux compte : 21830000		9 178.01			6 378.46	686.53	7 039.64	2 138.37	

Compte : 26100200 TITRE DE PARTICIPATION

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	TITRES DE PARTICIPATION EMPRUNT CREDIT AGRICOLE	64.03	010100	N 0.00				64.03	
00010 000	PARTS CREDIT AGRICOLE	2.00	280702	N 0.00				2.00	
00015 000	SOUS PARTS SOC 2003	2.00	311203	N 0.00				2.00	
00018 000	SOUSCRIPT PARTS CA	2.00	070604	N 0.00				2.00	
00024 000	SOUSCRIPTION 3 PARTS ACC CV	45.75	121206	N 0.00				45.75	
00025 000	SOUSCRIPTION 6 PARTS BCC	91.50	121206	N 0.00				91.50	
00028 000	PART B C.C. /EMPRUNT CREDIT COOPERATIF DU 13.07.2007 DE 6 000€	122.00	130707	N 0.00				122.00	
00029 000	PARTS A.C.C. NCV / EMPRUNT COOPERATIF DU 13.07.2007 DE 6 000€	61.00	130707	N 0.00				61.00	
00046 000	PART SOCIALE CREDIT AGRICOLE	2.00	270508	N 0.00				2.00	
00058 000	PARTS A C.C. NCV (code valeur 701)/PRET 6 500 EUROS DU 15.01.2009	76.25	150109	N 0.00				76.25	
00059 000	PARTS B C.C. (code valeur 800) / PRET 6 500 EUROS DU 15.01.2009	122.00	150109	N 0.00				122.00	
00061 000	PART SOCIALE CREDIT AGRICOLE	1.00	200409	N 0.00				1.00	
00068 000	SOUSCRIPTION CAPITAL CREDIT COOPERATIF S/PRET VEHICULE	122.00	210510	N 0.00				122.00	

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 26100200 TITRE DE PARTICIPATION

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
<b>Totaux compte : 26100200</b>		713.53						713.53	

Compte : 27180000 AUTRES TITRES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00060 000	CREDIT COOP. MONET. ASSOC 3DEC	3 519.75	090109	N	0.00			3 519.75	
<b>Totaux compte : 27180000</b>		3 519.75						3 519.75	

Compte : 27500200 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00004 000	FONDS GARANTIE EMPRUNT CREDIT AGRICOLE	228.67	010100	N	0.00			228.67	
00069 000	SOUSCRIPTION FONDS GARANTIE FGMTLS S/PRET VEHICULE	120.00	210510	N	0.00			120.00	
00070 000	INTERETS 2010 / FONDS GARANTIE FGMTLS S/PRET VEHICULE	0.01	010111	N	0.00			0.01	
00071 000	INTERETS 1TR 2011 / FONDS GARANTIE FGMTLS S/PRET VEHICULE	0.03	310311	N	0.00			0.03	
00072 000	INTERETS 2TR 2011 / FONDS GARANTIE FGMTLS S/PRET VEHICULE	0.15	300611	N	0.00			0.15	
00073 000	INTERETS 2011/FONDS GARANTIE MUTUELLE TLS	0.12	300911	N	0.00			0.12	
00085 000	INTERETS 2012 / FONDS GARANTIE FGMTLS S/PRET VEHICULE	0.07	311212	N	0.00			0.07	
<b>Totaux compte : 27500200</b>		349.05						349.05	

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
66 791.70		1 978.13		1 978.13	4 805.95		4 805.95	63 963.88

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
47 674.19	4 491.31			4 491.31	2 272.57	49 892.93		

