

# **Association HANDIRECT 05**

Siege social : BATIMENT AURORA

MICROPOLIS, 05000 GAP

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2012

**Cabinet AUDIT CONSULTANT**

Siège social : 59 avenue André Roussin, 13016 MARSEILLE

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale d' Aix en Provence

# **Association HANDIRECT 05**

Siege social : BATIMENT AURORA

MICROPOLIS, 05000 GAP

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2012

---

**Cabinet AUDIT CONSULTANT**

Siège social : 59 avenue André Roussin, 13016 MARSEILLE

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale d' Aix en Provence

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association HANDIRECT 05, 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.

## **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 sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de à la fin de cet exercice.

## **II - Justification des appréciations**

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 ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne les méthodes d'évaluation des produits à recevoir.

Ces appréciations n'appellent pas d'observations particulières.

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

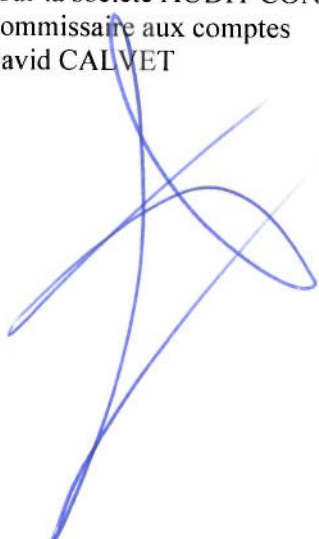
### **III - Vérifications et informations spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du bureau et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à MARSEILLE, le 09/07/2013

Pour la société AUDIT CONSULTANT  
Commissaire aux comptes  
David CALVET

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned below the printed name David CALVET.

# BILAN ACTIF

ASSOCIATION HANDIRECT 05

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

	Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012			01/01/2011 au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	31/12/2011
<b>ACTIF</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 758	2 758		
Autres immobilisations incorporelles	9 765	9 489	276	653
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	54 158	24 283	29 875	35 972
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	86 963	72 268	14 695	21 032
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 092		1 092	1 092
<b>TOTAL (I)</b>	<b>154 736</b>	<b>108 798</b>	<b>45 937</b>	<b>58 749</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances & acomptes versés /commandes				
Créances				
Créances redevables et cptes rattachés				1 500
Autres	102 381		102 381	58 368
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	120 968		120 968	86 031
Charges constatées d'avance	2 346		2 346	2 327
<b>TOTAL (III)</b>	<b>225 695</b>		<b>225 695</b>	<b>148 226</b>
Charges à répartir sur plusieurs exerc.				<b>(IV)</b>
Primes de remboursement des empr.				<b>(V)</b>
Ecart de conversion actif				<b>(VI)</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>380 430</b>	<b>108 798</b>	<b>271 632</b>	<b>206 975</b>

AUDIT CONSULTANT  
Commissaire aux Comptes

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

ASSOCIATION HANDIRECT 05

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

	Du 01/01/2012 au 31/12/2012	Du 01/01/2011 au 31/12/2011
<b>PASSIF</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	112 563	108 208
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	88 628	4 355
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>201 191</b>	<b>112 563</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES</b>		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	438	11 423
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 113	8 439
Dettes fiscales et sociales	62 891	62 821
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		11 729
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>70 441</b>	<b>94 412</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>271 632</b>	<b>206 975</b>

AUDIT CONSULTANT  
Commissaire aux Comptes

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION HANDIRECT 05

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

	Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11	Variation N / N-1 en %		
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (biens et services)	190 501			
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	363 729	355 434	8 295	2
	Reprises sur amorts, provisions, transf. chges	13 319	1 044	12 276	
	Cotisations				
	Autres produits	173	3	170	
	<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>567 723</b>	<b>479 197</b>	<b>88 526</b>	<b>18</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achat de marchandises				
	Variation des stocks de marchandises				
	Achats stockés d'approvisionnements				
	Variation des stocks d'approvisionnements				
	Autres charges externes	91 766	89 113	2 653	3
	Impôts, taxes et versements assimilés	18 336	18 679	-343	-2
	Rémunérations du personnel	247 150	241 858	5 292	2
	Charges sociales	106 985	108 133	-1 148	-1
	Dotations aux amortissements et dépréciations	16 318	15 499	819	5
	Sur immobilisations : dotations aux amort.				
	Sur immobilisations : dotations aux dépréc.				
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréc.				
	Dotations aux provisions				
	Subventions accordées par l'association				
Autres charges	474	17	457		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>481 029</b>	<b>473 299</b>	<b>7 730</b>	<b>2</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>86 694</b>	<b>5 897</b>	<b>80 796</b>		
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)					
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)					
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
	Autres intérêts et produits assimilés	5 794	1 965	3 828	195
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>5 794</b>	<b>1 965</b>	<b>3 828</b>	<b>195</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, dépréc., prov.				
	Intérêts et charges assimilées	657	1 217	-559	-46
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cession de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>657</b>	<b>1 217</b>	<b>-559</b>	<b>-46</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>5 136</b>	<b>749</b>	<b>4 387</b>	<b>586</b>	

AUDIT CONSULTANT  
Commissaire aux Comptes

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION HANDIRECT 05

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

**AUDIT CONSULTANT**  
Commissaire aux Comptes

		Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONN.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	955	6 969	-6 014	-86
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 600	-2 600	-100
	Reprises sur provisions et transferts de charges		1 241	-1 241	-100
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>955</b>	<b>10 809</b>	<b>-9 854</b>	<b>-91</b>
CHARGES EXCEPTIONN.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 156	13 100	-8 944	-68
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>4 156</b>	<b>13 100</b>	<b>-8 944</b>	<b>-68</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>		<b>-3 202</b>	<b>-2 291</b>	<b>-910</b>	<b>-40</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)					
Impôts sur les bénéfices (X)					
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE (I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		<b>88 628</b>	<b>4 355</b>	<b>84 274</b>	
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEUR</b>					
ENGAGEMENTS	Sur apports				
	Sur subventions de fonctionnement				
	Sur dons manuels				
	Sur legs et donations				
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>					
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>574 471</b>	<b>491 971</b>	<b>82 500</b>	<b>17</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>485 843</b>	<b>487 616</b>	<b>-1 773</b>	
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>88 628</b>	<b>4 355</b>	<b>84 274</b>	
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>					
PRODUITS	Bénévolat				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
<b>TOTAL PRODUITS</b>					
CHARGES	Secours en nature				
	Mise à disposition gratuite de biens et services				
	Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES</b>					
<b>TOTAL</b>		<b>88 628</b>	<b>4 355</b>	<b>84 274</b>	



# ANNEXE COMPTABLE

AUDIT CONSULTANT  
Commissaire aux Comptes



---

ARAGOR - TALLARD

Téléphone : 0492540399 - Télécopie : 0492541384

# ANNEXE ASSOCIATION

ASSOCIATION HANDIRECT 05

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

## SOMMAIRE

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

**AUDIT CONSULTANT**  
Commissaire aux Comptes

# ANNEXE ASSOCIATION

ASSOCIATION HANDIRECT 05

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

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 271 632.03 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 88 628.28 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/03/2013.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

**AUDIT CONSULTANT**  
Commissaire aux Comptes

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

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

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

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

# ANNEXE ASSOCIATION

ASSOCIATION HANDIRECT 05

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

## Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

## Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

## Amortissements des biens non décomposables :

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

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

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

AUDIT CONSULTANT  
Commissaire aux Comptes

# ANNEXE ASSOCIATION

**ASSOCIATION HANDIRECT 05**

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

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

## **AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES**

Désignation

**AUDIT CONSULTANT**  
**Commissaire aux Comptes**

VALEUR NETTE

**TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES**

# ANNEXE ASSOCIATION

ASSOCIATION HANDIRECT 05

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	12 523		
CORPORELLES	Terrains				
		Sur sol propre			
	Constructions	Sur sol d'autrui	54 158		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	9 725		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	73 294		6 478
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	137 177		6 478
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		1 092		
			<b>TOTAL</b>	1 092	
<b>TOTAL GENERAL</b>			150 792		6 478

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légitime/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			12 523	
CORPORELLES	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui			54 158	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			9 725	
		Mat. bureau, inform., mobilier			79 772	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>			143 655	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				1 092	
		<b>TOTAL</b>			1 092	
<b>TOTAL GENERAL</b>					157 270	

**AUDIT CONSULTANT**  
Commissaire aux Comptes

# ANNEXE ASSOCIATION

ASSOCIATION HANDIRECT 05

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

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'exercice	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	<b>TOTAL</b>			
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	11 870	377	12 247
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui	18 186	6 097		24 283
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	1 605	1 945		3 550
Mat. bureau et informatiq., mob.	60 382	8 336		68 718
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>80 173</b>	<b>16 378</b>		<b>96 551</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>92 042</b>	<b>16 756</b>		<b>108 798</b>

AUDIT CONSULTANT  
Commissaire aux Comptes

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
<b>TOTAL</b>							
A. Immob. incorpor.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

# ANNEXE ASSOCIATION

ASSOCIATION HANDIRECT 05

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

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

**AUDIT CONSULTANT**  
Commissaire aux Comptes  
A 1 an au plus A plus d'un an

		ÉTAT DES CRÉANCES		
		Montant brut		
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 092		1 092
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	102 381	102 381		
Charges constatées d'avance	2 346	2 346		
<b>TOTAUX</b>		<b>105 818</b>	<b>104 726</b>	<b>1 092</b>
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
Renvois (2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		



# ANNEXE ASSOCIATION

ASSOCIATION HANDIRECT 05

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

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

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>2 346</b>

**AUDIT CONSULTANT**  
Commissaire aux Comptes

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
<b>TOTAL</b>	<b>104 663</b>

# ANNEXE ASSOCIATION

ASSOCIATION HANDIRECT 05

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

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

**AUDIT CONSULTANT**  
Commissaire aux Comptes

A plus d'1 an  
& 5 ans au  
plus

A plus de 5 ans

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	438		438	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	7 113	7 113		
Personnel & comptes rattachés	21 896	21 896		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	30 444	30 444		
Etat & Impôts sur les bénéfices	8 905	8 905		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 646	1 646		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>70 441</b>	<b>70 441</b>		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.  
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

# ANNEXE ASSOCIATION

ASSOCIATION HANDIRECT 05

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

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

## CHARGES À PAYER

AUDIT CONSULTANT  
Commissaire aux Comptes

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 722
Dettes fiscales et sociales	35 336
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>39 057</b>

# ANNEXE ASSOCIATION

ASSOCIATION HANDIRECT 05

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

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

## DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Au 31/12/2012, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble des associés au 31/12/2012, à 677 heures.  
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

AUDIT CONSULTANT  
Commissaire aux Comptes

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Le montant n'a pas été recensé.

## ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
<b>TOTAL (1)</b>						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>						

## ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
<b>TOTAL</b>						

# ANNEXE ASSOCIATION

ASSOCIATION HANDIRECT 05

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

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

**DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES**

**AUDIT CONSULTANT**  
Commissaire aux Comptes

# ANNEXE ASSOCIATION

ASSOCIATION HANDIRECT 05

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

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires s'est élevé à 3 489 Euros

AUDIT CONSULTANT  
Commissaire aux Comptes

# ANNEXE ASSOCIATION

ASSOCIATION HANDIRECT 05

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

## LES EFFECTIFS

AUDIT CONSULTANT  
Commissaire aux Comptes

31/12/2012

31/12/2011

Personnel salarié :

Ingénieurs et cadres

1.00

1.00

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

8.00

8.00

Ouvriers

Personnel mis à disposition :

Ingénieurs et cadres

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

Ouvriers

