

Jean-Marc UBLET
Commissaire aux Comptes
Inscrit dans le ressort
De la Cour d'Appel de LIMOGES

2 rue Thomas Edison
87220 FEYTIAT

=====
Tél. 05 49 85 32 45

Fax. 05 49 02 81 67

BUREAU INFORMATION JEUNESSE DEPARTEMENTAL

Association déclarée

Place du Conventionnel Huguet

23 000 GUERET

---oooOOOooo---

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

---oooOOOooo---

Exercice clos le 31.12.2012

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 14 avril 2010, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur le contrôle des comptes annuels de l'association **Bureau d'Information Jeunesse Départemental (B.I.J.D.)** tels qu'ils sont joints au présent rapport,

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base d'un audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Votre association reçoit différentes subventions de l'état et des collectivités territoriales. Dans le cadre de mon appréciation des règles et méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies en note de l'annexe, j'ai vérifié que les produits à recevoir relatifs aux subventions reçues étaient correctement évalués et que les traductions comptables correspondantes étaient en adéquation avec l'information financière inscrite dans les comptes de votre association au 31 décembre 2012.

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



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS**

III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

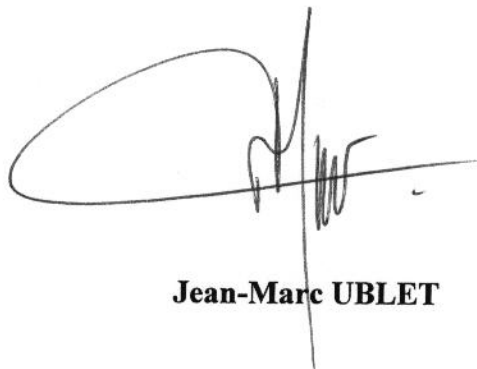
J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données par le conseil d'Administration dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Limoges,

Le 09 juin 2013

Le Commissaire aux Comptes

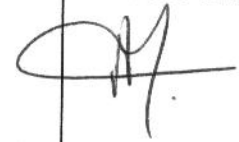
A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'J' followed by a series of vertical and horizontal strokes, ending in a horizontal line that extends to the right.

Jean-Marc UBLET

BILAN ACTIF

	31/12/2012			31/12/2011
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	3 441,32	3 441,32		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	21 224,32	13 571,19	7 653,13	828,67
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	24 665,64	17 012,51	7 653,13	828,67
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	56 452,77		56 452,77	48 461,82
Valeurs mobilières de placement	10 500,00		10 500,00	10 500,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	187 261,91		187 261,91	208 939,80
Charges constatées d'avance (3)	1 437,00		1 437,00	1 607,00
TOTAL (II)	255 651,68		255 651,68	269 508,62
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	280 317,32	17 012,51	263 304,81	270 337,29
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

CERTIFIÉ CONFORME



BILAN PASSIF

CERTIFIÉ CONFORME



31/12/2012	31/12/2011
Net	Net

FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		116 986,76	113 336,38
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		(4 689,08)	3 650,38
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		1 082,39	1 082,39
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	113 380,07	118 069,15
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		52 335,57	50 335,57
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	52 335,57	50 335,57
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		56 486,69	62 911,66
Dettes fiscales et sociales		36 102,48	32 375,91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		5 000,00	6 645,00
TOTAL	(V)	97 589,17	101 932,57
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	263 304,81	270 337,29
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		97 589,17	101 932,57
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

CERTIFIÉ CONFORME

	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	115,27	58,80
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	115,27	58,80
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	230 876,92	222 987,27
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	18 652,35	4 791,27
Collectes		
Cotisations	55,00	35,00
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	249 699,54	227 872,34
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	182,78	234,93
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	111 281,93	105 765,83
Impôts, taxes et versements assimilés	3 587,00	3 699,00
Salaires et traitements	111 881,18	92 047,02
Charges sociales	29 434,57	24 145,35
Autres charges de personnel	60,00	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	905,47	996,57
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	204,00	256,00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	257 536,93	227 144,70
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	(7 837,39)	727,64
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 224,97	2 962,41
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	3 224,97	2 962,41
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 224,97	2 962,41
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	(4 612,42)	3 690,05

COMPTE DE RESULTAT

CERTIFIÉ CONFORME



		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		4 440,57	7 974,00
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		4 440,57	7 974,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		2 480,81	2 480,67
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		36,42	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		2 517,23	2 480,67
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		1 923,34	5 493,33
Impôts sur les bénéfices (IX)			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		257 365,08	238 808,75
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		260 054,16	229 625,37
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		(2 689,08)	9 183,38
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		2 000,00	5 533,00
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		(4 689,08)	3 650,38
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 263 304,81 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de - 4 689,08 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 6/06/2013.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Faits caractéristiques de l'exercice : Néant.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture : Néant

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

- 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.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciel	1 à 3 ans
- AAI Divers	5 ans
- Matériel de bureau	3 et 4 ans
- Mobilier de bureau	5 et 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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.

Engagements de retraite

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

Changements de méthodes

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement et de développement			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			
	Total I			
	Total II	3 441,32		
Immobilisations corporelles				
	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	Constructions sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			
	Installations générales, agencements et aménagements divers	603,96		1 526,82
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 172,17		6 239,53
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	Total III	14 776,13		7 766,35
Immobilisations financières				
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		18 217,45		7 766,35

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			3 441,32	
Immobilisations corporelles					
	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements, aménag. constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Installations générales, agencements et aménagements divers			2 130,78	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 318,16	19 093,54	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total III		1 318,16	21 224,32	
Immobilisations financières					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			1 318,16	24 665,64	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres immobilisations incorporelles	Total II	3 441,32		3 441,32
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		63,81		667,77
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers		603,96		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		13 343,50	1 318,16	12 903,42
Emballages récupérables et divers				
Total III	13 947,46	941,89	1 318,16	13 571,19
TOTAL GENERAL (I + II + III)	17 388,78	941,89	1 318,16	17 012,51

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outill. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		57 889,77	57 889,77	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		97 589,17	97 589,17		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

PRODUITS A RECEVOIR

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2012																								
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS																									
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES																									
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES																									
AUTRES CREANCES	56 452,77																								
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;"><i>RBST TEL BOUSSO PASCAL 3/1</i></td> <td style="width: 10%; text-align: right;"><i>31,00</i></td> <td style="width: 30%;"><i>SUBV LOYER LOCAL 1/1-8/10/1</i></td> <td style="width: 10%; text-align: right;"><i>2 087,00</i></td> </tr> <tr> <td><i>EMPLOI ASS REG ANDRIVON 1</i></td> <td style="text-align: right;"><i>1 087,00</i></td> <td><i>SLDE FONCT REG LIM 2012</i></td> <td style="text-align: right;"><i>4 055,00</i></td> </tr> <tr> <td><i>AV/FOL23 MODIF AVENANT 27</i></td> <td style="text-align: right;"><i>4,77</i></td> <td><i>SLDE CAISSE DEPOTS FONCT</i></td> <td style="text-align: right;"><i>3 969,00</i></td> </tr> <tr> <td><i>RBST TROP PERCU SLDE KOR</i></td> <td style="text-align: right;"><i>825,00</i></td> <td><i>SLDE ETAT ING CONV 2012</i></td> <td style="text-align: right;"><i>18 022,00</i></td> </tr> <tr> <td><i>SLDE ETAT FONCT CONV 2012</i></td> <td style="text-align: right;"><i>12 880,00</i></td> <td><i>SLDE REG LIM ING CONV 2012</i></td> <td style="text-align: right;"><i>8 987,00</i></td> </tr> <tr> <td><i>SLDE CAISSE DEPOTS ING CO</i></td> <td style="text-align: right;"><i>4 505,00</i></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	<i>RBST TEL BOUSSO PASCAL 3/1</i>	<i>31,00</i>	<i>SUBV LOYER LOCAL 1/1-8/10/1</i>	<i>2 087,00</i>	<i>EMPLOI ASS REG ANDRIVON 1</i>	<i>1 087,00</i>	<i>SLDE FONCT REG LIM 2012</i>	<i>4 055,00</i>	<i>AV/FOL23 MODIF AVENANT 27</i>	<i>4,77</i>	<i>SLDE CAISSE DEPOTS FONCT</i>	<i>3 969,00</i>	<i>RBST TROP PERCU SLDE KOR</i>	<i>825,00</i>	<i>SLDE ETAT ING CONV 2012</i>	<i>18 022,00</i>	<i>SLDE ETAT FONCT CONV 2012</i>	<i>12 880,00</i>	<i>SLDE REG LIM ING CONV 2012</i>	<i>8 987,00</i>	<i>SLDE CAISSE DEPOTS ING CO</i>	<i>4 505,00</i>			
<i>RBST TEL BOUSSO PASCAL 3/1</i>	<i>31,00</i>	<i>SUBV LOYER LOCAL 1/1-8/10/1</i>	<i>2 087,00</i>																						
<i>EMPLOI ASS REG ANDRIVON 1</i>	<i>1 087,00</i>	<i>SLDE FONCT REG LIM 2012</i>	<i>4 055,00</i>																						
<i>AV/FOL23 MODIF AVENANT 27</i>	<i>4,77</i>	<i>SLDE CAISSE DEPOTS FONCT</i>	<i>3 969,00</i>																						
<i>RBST TROP PERCU SLDE KOR</i>	<i>825,00</i>	<i>SLDE ETAT ING CONV 2012</i>	<i>18 022,00</i>																						
<i>SLDE ETAT FONCT CONV 2012</i>	<i>12 880,00</i>	<i>SLDE REG LIM ING CONV 2012</i>	<i>8 987,00</i>																						
<i>SLDE CAISSE DEPOTS ING CO</i>	<i>4 505,00</i>																								
TOTAL	56 452,77																								

CHARGES A PAYER

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan

31/12/2012

EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDITS

EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS

DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

<i>PROV SA ACEC FAUCHER SLDE</i>	1 392,70	<i>ELYCOOP SLDE 29/5/12</i>	2 122,49	
<i>HONORAIRES CAC 2012</i>	2 477,63	<i>SAVOIR-FAIRE & CIE SLDE 12/6</i>	500,00	
<i>CAC LOYER DLA 12/12</i>	260,00	<i>ACONANCE PASCAL POVICON</i>	2 700,02	
<i>LIBRAIRIE LAIQUE 08/2012</i>	83,15	<i>LA GRANGE ASS DOCT JAMOT</i>	975,00	
<i>LOYER BUREAU 1/1-8/10/12</i>	2 087,00	<i>BRIGITTE CROFF & ASSOCIES</i>	3 097,50	
<i>FRAIS TEL 8/12-31/12/12</i>	30,00	<i>DAVID BICKERT CONSEIL SLD</i>	3 139,50	
<i>PORTABLE DLA 3/12-31/12/12</i>	89,00	<i>ROUAULT AMT MOUSSUS THA</i>	3 724,00	
<i>TEL FIXE 23/10-22/12/12</i>	119,46	<i>ROUAULT ABLJ MAIRIE BONNA</i>	2 128,00	
<i>TEL FIXE 23/12-31/12/12</i>	7,00	<i>PLANETE INFOR.HEBERGT 29/1</i>	6,00	
<i>KIPP SLDE 06 A 10/12</i>	1 500,00	<i>INTERNET 12/2012</i>	50,84	
<i>PONCIN SLDE 6/11/12</i>	2 000,00	<i>PONS OT 3 LACS SLDE 2012</i>	1 000,00	
<i>ROUAULT AGIR HMC SLDE 12</i>	1 064,00	<i>CHANTIER MOBEELE 2012</i>	6 000,00	
<i>ROUAULT AIPB 2012</i>	2 394,00	<i>COLLECT. PETITES MAINS 2011</i>	4 306,00	
<i>ROUAULT 13 ASSO ENFANCE 1</i>	4 149,90	<i>ROUAULT CAP GRANDIE 2011</i>	1 837,50	
<i>ROUAULT OASIS 2011</i>	2 128,00	<i>ROUAULT BONNAT LOISIRS 201</i>	2 128,00	
<i>EPISTEME PART SI PART 2011</i>	2 990,00			

56 486,69

DETTE FISCALES

<i>UNIFORMATION 2012</i>	2 088,00	<i>TAXE SUR LES SALAIRES 2012</i>	1 499,00	
--------------------------	----------	-----------------------------------	----------	--

3 587,00

DETTE SOCIALES

<i>CONGES PAYES</i>	10 536,00	<i>INDEMLICENCIEMENT BOUSS</i>	6 315,48	
<i>CH SOC/CONGES PAYES</i>	3 402,00			

20 253,48

DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES

AUTRES DETTES

TOTAL

80 327,17

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		31/12/2012
PRODUITS FINANCIERS		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PRODUITS D'EXPLOITATION		
CAF SIAE ING CONV 2013	5 000,00	5 000,00
TOTAL		5 000,00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31/12/2012
CHARGES FINANCIERES		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES D'EXPLOITATION		
ASSURANCES	448,00	
TERRITORIAL 1/1-20/11/13	62,00	
CIDJ REABT 2013	361,00	
L'ETUDIANT 1/1-7/1/13	1,00	
LE MONDE DES ADOS 1/1-4/2/	7,00	
JURIS ASSOCIATIONS 2013	168,00	
FOL23 AFFILIAT°SPEC 1/1-29/	140,00	
LA MONTAGNE 1/1-14/7/13	149,00	
LE J. ANIMATION 1/1/13-2/9/14	62,00	
L'ECHO 1/1-20/2/13	39,00	
TOTAL		1 437,00

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	8 019,00
Autres engagements donnés :	
380.91 HEURES DIF	
Total (1)	8 019,00

(1) Dont concernant :

- les dirigeants
- les filiales
- les participations
- les autres entreprises liées

Dont engagements assortis de sûretés réelles

Engagements reçus	Montant
Total (2)	

(2) Dont concernant :

- les dirigeants
- les filiales
- les participations
- les autres entreprises liées

Dont engagements assortis de sûretés réelles

Engagements réciproques	Montant
Total	