

A.C.C.



Société de Commissariat aux Comptes  
Inscrite près la Cour d'Appel de Grenoble

**AUDIT  
COMMISSARIAT  
CONSEIL**

Siège social:  
70 Rue de la Rivoire  
38300 BOURGOIN-JALLIEU

Sarl au capital de 7.622,45 euros  
R.C.S. Bourgoin-Jallieu B 421 171 786  
NAF 741 C

Tél : 04.74.43.57.67  
Fax : 04.74.43.57.68  
E-Mail : lvigier@firecom-bj.fr

Associé  
**Laurent VIGIER**

***Association « ISERE PORTE DES ALPES »***

***Siège social : 8 route de St Jean de Bournay***

***38300 BOURGOIN JALLIEU***

oooooooooooo

**EXERCICE DU 01/01/2012 AU 31/12/2012**

- ***Rapport général du Commissaire aux comptes***
- ***Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les  
conventions réglementées***

oooooooooooo

**Association « ISERE PORTE DES ALPES**  
Siège social : 8 route de St Jean de Bournay  
38300 BOURGOIN JALLIEU

oooooooooooo

R.C.S. BOURGOIN 417 511 375

## **RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 17 juillet 2012, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice de 12 mois clos le **31 décembre 2012** sur :

- *le contrôle des comptes annuels de votre association, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;*
- *la justification de mes appréciations ;*
- *les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.*

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

#### **I - Opinion sur les comptes annuels**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à 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 du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **II – Justification des appréciations**

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 autres éléments suivants :

### Règles et principes comptables :

L'annexe expose entre autres les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des dettes et créances d'exploitation, des immobilisations ainsi que des options opérées en matière d'amortissement.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et des informations fournies dans l'annexe et je me suis assuré de leur correcte application.

### Estimations comptables :

J'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association décrites dans l'annexe concernant les points ci-dessus, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et j'ai mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

### Conclusion :

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.

## **III – Vérifications et informations spécifiques**

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 dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Bourgoin Jallieu,  
Le 24 juin 2013

*Pour la société Audit Commissariat Conseil*

*Monsieur Laurent VIGIER  
Le Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Grenoble*



**Association « ISERE PORTE DES ALPES**

Siège social : 8 route de St Jean de Bournay  
38300 BOURGOIN JALLIEU

oooooooooooo

R.C.S. BOURGOIN 417 511 375

oooooooooooo

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

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

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé.  
Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

A Bourgoin Jallieu,  
Le 24 juin 2013

*Pour la société Audit Commissariat Conseil*

*Monsieur Laurent VIGIER  
Le Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Grenoble*





## Bilan

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	11 375	11 375		3 010	- 3 010
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	3 760	2 302	1 457	2 710	- 1 253
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	50		50	50	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>15 184</b>	<b>13 677</b>	<b>1 507</b>	<b>5 770</b>	<b>- 4 263</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	146 623		146 623	61 894	84 729
. Etat, impôts sur les bénéfices				379	- 379
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres					
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	21 005		21 005	70 331	- 49 326
Charges constatées d'avance	5 692		5 692	20 111	- 14 419
<b>TOTAL (II)</b>	<b>173 320</b>		<b>173 320</b>	<b>152 715</b>	<b>20 605</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>188 504</b>	<b>13 677</b>	<b>174 827</b>	<b>158 486</b>	<b>16 341</b>

**Bilan association détaillé**

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Concessions, brevets, droits similaires	11 375	11 375		3 010	- 3 010
205100 LOGICIELS	11 375		11 375	11 375	
280510 AMORTISSEMENT LOGICIEL		11 375	-11 375	-8 365	- 3 010
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Autres immobilisations corporelles	3 760	2 302	1 457	2 710	- 1 253
218300 MATERIEL DE BUREAU	3 760		3 760	3 760	
281830 AMORT. MATERIEL DE BUREAU		2 302	-2 302	-1 049	- 1 253
<b>Immobilisations financières</b>					
Autres immobilisations financières	50		50	50	
275500 CAUTIONNEMENT	50		50	50	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>15 184</b>	<b>13 677</b>	<b>1 507</b>	<b>5 770</b>	<b>- 4 263</b>
<b>Stocks en cours</b>					
. Organismes sociaux	146 623		146 623	61 894	84 729
438700 ORG SOC PDTS A RECEVOIR	146 623		146 623	61 894	84 729
. Etat, impôts sur les bénéfices				379	- 379
444000 IMPOT SOCIETE				379	- 379
Disponibilités	21 005		21 005	70 331	- 49 326
512000 CREDIT AGRICOLE SUD RHONES ALPES	4 141		4 141	53 814	- 49 673
512100 COMPTE LIVRET	16 767		16 767	16 495	272
530000 CAISSE	98		98	23	75
Charges constatées d'avance	5 692		5 692	20 111	- 14 419
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 692		5 692	20 111	- 14 419
<b>TOTAL (II)</b>	<b>173 320</b>		<b>173 320</b>	<b>152 715</b>	<b>20 605</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>188 504</b>	<b>13 677</b>	<b>174 827</b>	<b>158 486</b>	<b>16 341</b>



## Bilan (suite)

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : )			
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	110 627	134 884	- 24 257
Résultat de l'exercice	15 280	-24 257	39 537
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>125 907</b>	<b>110 627</b>	<b>15 280</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques	21 910	21 910	
Provisions pour charges	8 000	8 000	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>29 910</b>	<b>29 910</b>	
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 906	16 985	1 921
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices	104		104
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés		963	- 963
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>19 010</b>	<b>17 949</b>	<b>1 061</b>
Ecart de conversion passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>174 827</b>	<b>158 486</b>	<b>16 341</b>

**Bilan association détaillé(suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2012</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2011</b> (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
. Report à nouveau 110000 REPORT SANS REPRISE	110 627 110 627	134 884 134 884	- 24 257 - 24 257
. Résultat de l'exercice	15 280	-24 257	39 537
<b>TOTAL (I)</b>	<b>125 907</b>	<b>110 627</b>	<b>15 280</b>
Provisions pour risques et charges 151800 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	21 910 21 910	21 910 21 910	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>21 910</b>	<b>21 910</b>	
. Sur subventions de fonctionnement 194000 FONDS DEDIES SUR SUBV° DE FONC	8 000 8 000	8 000 8 000	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>	
<b>Dettes</b>			
Fournisseurs et comptes rattachés 401000 FOURNISSEURS 408100 FACTURES NON PARVENUES	18 906 13 238 5 668	16 985 9 984 7 001	1 921 3 254 - 1 333
Autres 444000 IMPOT SOCIETE 448600 ETAT CHARGES A PAYER	104 104	963 963	- 859 104 - 963
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>19 010</b>	<b>17 949</b>	<b>1 061</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>174 827</b>	<b>158 486</b>	<b>16 341</b>
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Engagements donnés</b>			



## Compte de résultat

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	5 982		5 982	7 011	- 1 029	-14,68
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>5 982</b>		<b>5 982</b>	<b>7 011</b>	<b>- 1 029</b>	<b>-14,68</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			144 729	121 894	22 835	18,73
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			0	191	- 191	-100
<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>150 711</b>	<b>129 096</b>	<b>21 615</b>	<b>16,74</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			131 365	136 692	- 5 327	-3,90
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales				8 199	- 8 199	-100
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 263	9 339	- 5 076	-54,35
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges				1	- 1	-100
<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>135 628</b>	<b>154 229</b>	<b>- 18 601</b>	<b>-12,06</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>			<b>15 083</b>	<b>-25 133</b>	<b>40 216</b>	<b>160,01</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			271	1 162	- 891	-76,68
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers</b>			<b>271</b>	<b>1 162</b>	<b>- 891</b>	<b>-76,68</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			10	6	4	66,67
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières</b>			<b>10</b>	<b>6</b>	<b>4</b>	<b>66,67</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>262</b>	<b>1 156</b>	<b>- 894</b>	<b>-77,34</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>			<b>15 345</b>	<b>-23 978</b>	<b>39 323</b>	<b>164,00</b>

## Compte de résultat (suite)

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	65	279	- 214	-76,70
<b>Total des Produits</b>	<b>150 983</b>	<b>130 258</b>	<b>20 725</b>	<b>15,91</b>
<b>Total des charges</b>	<b>135 702</b>	<b>154 514</b>	<b>- 18 812</b>	<b>-12,17</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>15 280</b>	<b>-24 257</b>	<b>39 537</b>	<b>162,99</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



## Compte de résultat détaillé

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Production vendue services	5 982		5 982	7 011	- 1 029	-14,68
704131 SUBVENTION TOPO GUIDE				12	- 12	-100
708800 RECETTE BILLETERIE FESTIVA	5 982		5 982	6 000	1 017	14,53
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	5 982		5 982	7 011	- 1 029	-14,68

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
Subventions d'exploitation reçues	144 729	121 894	22 835	18,73
740000 SUBVENTION ANIMATION	144 729	121 894	22 835	18,73
Autres produits	0	191	- 191	-100
758000 PRODUITS GESTION COURANTE	0	191	- 191	-100
<b>Total des produits d'exploitation</b>	150 711	129 096	21 615	16,74
Autres achats et charges externes	131 365	136 692	- 5 327	-3,90
604003 CHASSE AUX TRESORS		21 066	- 21 066	-100
604029 ACTION BIBLIOTHEQUE	16		16	N/S
604124 ANIMATION PROMOTION DU PATRIMOINE	1 728	60	1 668	N/S
604131 TOPO GUIDES	10 428	95	10 333	N/S
604142 SPECTACLES ACTION 42	1 761	46	1 715	N/S
604543 FESTIVAL LES BARBARES	98 587	102 681	- 4 094	-3,99
604544 ACTION RANDONNEE PHOTO	11 353		11 353	N/S
606300 PETIT OUTILLAGE		1 034	- 1 034	-100
606400 FOURNITURES DE BUREAU		1 558	- 1 558	-100
613530 LOCATION COPIEUR 941.71	2 810	4 115	- 1 305	-31,71
615500 ENTRETIEN MATERIEL	286	52	234	450,00
615600 MAINTENANCE		53	- 53	-100
616000 ASSURANCE	357	351	6	1,71
618000 DOCUMENTATION	62	48	14	29,17
622600 HONORAIRES COMPTABLE	1 395	1 295	100	7,72
622610 HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES	2 450	2 450		0,00
622700 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	50	100	- 50	-50,00
623400 CADEAUX CLIENTS		1 384	- 1 384	-100
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		40	- 40	-100
625600 MISSIONS		78	- 78	-100
626310 INTERNET		120	- 120	-100
627000 SERVICES BANCAIRES	81	67	14	20,90
Charges sociales		8 199	- 8 199	-100
648000 AUTRE FRAIS DU PERSONNEL		8 199	- 8 199	-100
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 263	9 339	- 5 076	-54,35
681110 DOT AMORT IMMO INCORPORELLE	3 010	8 365	- 5 355	-64,02
681120 DOTATIONS IMMOS CORPORELLES	1 253	974	279	28,84
Autres charges		1	- 1	-100
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION		1	- 1	-100
<b>Total des charges d'exploitation</b>	135 628	154 229	- 18 601	-12,06
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>15 083</b>	<b>-25 133</b>	<b>40 216</b>	<b>160,01</b>
Autres intérêts et produits assimilés	271	1 162	- 891	-76,68
768000 PRODUITS FINANCIERS	271	1 162	- 891	-76,68
<b>Total des produits financiers</b>	271	1 162	- 891	-76,68
Intérêts et charges assimilés	10	6	4	66,67
661600 AGIOS BANCAIRES	10	6	4	66,67
<b>Total des charges financières</b>	10	6	4	66,67
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>262</b>	<b>1 156</b>	<b>- 894</b>	<b>-77,34</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>15 345</b>	<b>-23 978</b>	<b>39 323</b>	<b>164,00</b>

	Exercice clos le <b>31/12/2012</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2011</b> (12 mois)	Variation	%
Impôts sur les bénéfices 695000 IMPOT SOCIETE	65	279	- 214	-76,70
	65	279	- 214	-76,70
<b>Total des Produits</b>	150 983	130 258	20 725	15,91
<b>Total des charges</b>	135 702	154 514	-18 812	-12,17
<b>RESULTAT NET</b>	15 280	-24 257	39 537	162,99



## Annexe aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 174 826,84 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 15 280,04 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/06/2013 par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

**Annexe aux comptes annuels (suite)****NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 15 184

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11 375			11 375
Immobilisations corporelles	3 760			3 760
Immobilisations financières	50			50
<b>TOTAL</b>	<b>15 184</b>			<b>15 184</b>

Amortissements et provisions d'actif = 13 677

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	8 365	3 010		11 375
Immobilisations corporelles	1 049	1 253		2 302
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>9 414</b>	<b>4 263</b>		<b>13 677</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	11 375	11 375	0	de 1 à 3 ans
Materiel de bureau	3 760	2 302	1 457	de 3 à 5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>15 134</b>	<b>13 677</b>	<b>1 457</b>	

Etat des créances = 152 365

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	50		50
Actif circulant & charges d'avance	152 315	152 315	
<b>TOTAL</b>	<b>152 365</b>	<b>152 315</b>	<b>50</b>

Produits à recevoir par postes du bilan = 146 623

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	146 623
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>146 623</b>

Charges constatées d'avance = 5 692

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



**Annexe aux comptes annuels (suite)****NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Provisions = 21 910**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	21 910				21 910
<b>TOTAL</b>	<b>21 910</b>				<b>21 910</b>

**Etat des dettes = 19 010**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	18 906	18 906		
Dettes fiscales & sociales	104	104		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>19 010</b>	<b>19 010</b>		

**Charges à payer par postes du bilan = 5 668**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	5 668
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>5 668</b>

**Annexe aux comptes annuels (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 5 982**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Produits des activités annexes	5 982	100,00 %
<b>TOTAL</b>	<b>5 982</b>	<b>100.00 %</b>

**Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.



**Annexe aux comptes annuels (suite)****DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir = 146 623**

<b>Produits à recevoir sur autres créances</b>	<b>Montant</b>
<i>Org soc pdts a recevoir( 438700 )</i>	146 623
<b>TOTAL</b>	<b>146 623</b>

**Charges constatées d'avance = 5 692**

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Montant</b>
<i>Charges constatees d'avance( 486000 )</i>	5 692
<b>TOTAL</b>	<b>5 692</b>

**Charges à payer = 5 668**

<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
<i>Factures non parvenues( 408100 )</i>	5 668
<b>TOTAL</b>	<b>5 668</b>