

EVELYNE VENERUS

GRISELIDIS

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon
Expert-Comptable
Membre du Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables de Lyon
3 rue de BONALD - 69007 LYON – Téléphone : 04.72.73.46.87
evelyne.venerus@orange.fr

GRISELIDIS

14 rue Lafon

31000 TOULOUSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Aux membres,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association GRISELIDIS, 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 votre conseil d'administration.
Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

GRISELIDIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

page 2/3

1. 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 examiner, 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.

2. 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 vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des options et estimations retenues.

J'ai notamment vérifié le traitement des opérations relatives aux subventions et les procédures de valorisation des fonds dédiés, ainsi que l'approche de l'évaluation des contributions volontaires présentées en annexe aux comptes annuels.

Mes travaux ont consisté à vérifier par sondages les informations données en les rapprochant des dossiers de suivi, des pièces justificatives et à m'assurer du respect des conditions spécifiques et des obligations comptables.

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

GRISELIDIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

page 3/3

3. 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 dans le rapport financier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Lyon, le 30 avril 2013



Evelyne VENERUS
Commissaire aux comptes

GRISELIDIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

ANNEXE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2012

Bilan

Compte de résultat

Annexe aux comptes annuels

h

BILAN ACTIF

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	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	40 005.33	34 904.73	5 100.60	1 990.42	3 110.18	156.26	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes	2 074.34		2 074.34		2 074.34		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	167.69		167.69	167.69				
Prêts					504.17	-504.17	-100.00	
Autres immobilisations financières	1 850.00		1 850.00	1 850.00				
	TOTAL I	44 097.36	34 904.73	9 192.63	4 512.28	4 680.35	103.72	
	Comptes de liaison TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	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							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés							
	Autres créances	166 867.79	6 105.99	160 761.80	63 192.18	97 569.62	154.40	
Valeurs mobilières de placement	26 845.64		26 845.64	3 955.00	22 890.64	578.78		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	78 886.57		78 886.57	101 665.33	-22 778.76	-22.41		
Charges constatées d'avance (3)	2 323.70		2 323.70	1 553.74	769.96	49.56		
	TOTAL III	274 923.70	6 105.99	268 817.71	170 366.25	98 451.46	57.79	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	319 021.06	41 010.72	278 010.34	174 878.53	103 131.81	58.97	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	64 604.20		23 392.20		41 212.00	176.18
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	21 191.18		19 391.04		1 800.14	9.28
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	-11 502.37		1 800.14		-13 302.51	-738.97
	Autres fonds associatifs						
	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	2 629.00				2 629.00		
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	76 922.01		44 583.38		32 338.63	72.54
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	3 918.72		2 127.79		1 790.93	84.17
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	144 607.00		87 132.00		57 475.00	65.96
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	148 525.72		89 259.79		59 265.93	66.40
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 801.35		11 016.87		2 784.48	25.27
	Dettes fiscales et sociales	36 986.26		30 018.49		6 967.77	23.21
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	1 775.00				1 775.00	
	TOTAL IV	52 562.61		41 035.36		11 527.25	28.09
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	278 010.34		174 878.53		103 131.81	58.97

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

50 787.61 41 035.36

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	61.36		262.45	-201.09 -76.62
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	498 499.19		436 797.04	61 702.15 14.13
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	8 061.26		14 727.33	-6 666.07 -45.26
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	152.62		869.29	-716.67 -82.44
TOTAL I	506 774.43		452 656.11	54 118.32 11.96
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	96 552.37		95 142.27	1 410.10 1.48
Impôts, taxes et versements assimilés	17 781.87		13 745.74	4 036.13 29.36
Salaires et traitements	249 310.75		240 423.30	8 887.45 3.70
Charges sociales	91 438.84		78 973.36	12 465.48 15.78
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 037.32		2 054.99	-17.67 -0.86
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions			3 634.00	-3 634.00 -100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions	3 918.72		2 127.79	1 790.93 84.17
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	7.27		85.62	-78.35 -91.51
TOTAL II	461 047.14		436 187.07	24 860.07 5.70
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	45 727.29		16 469.04	29 258.25 177.66
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
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	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations		4.27		560.10	-555.83	-99.24
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		241.07			241.07	
TOTAL V		245.34		560.10	-314.76	-56.20
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		245.34		560.10	-314.76	-56.20
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		45 972.63		17 029.14	28 943.49	169.96
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital				3 934.00	-3 934.00	-100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII				3 934.00	-3 934.00	-100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				3.00	-3.00	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII				3.00	-3.00	-100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				3 931.00	-3 931.00	-100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		507 019.77		457 150.21	49 869.56	10.91
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		461 047.14		436 190.07	24 857.07	5.70
SOLDE INTERMEDIAIRE		45 972.63		20 960.14	25 012.49	119.33
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		87 132.00		67 972.00	19 160.00	28.19
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		144 607.00		87 132.00	57 475.00	65.96
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		-11 502.37		1 800.14	-13 302.51	-738.97

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat	2 016.00		5 000.00		-2 984.00	-59.68
Prestations en nature						
Dons en nature	5 299.00		1 536.00		3 763.00	244.99
TOTAL	7 315.00		6 536.00		779.00	11.92
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	5 299.00		5 000.00		299.00	5.98
Personnel bénévole	2 016.00		1 536.00		480.00	31.25
Prestations						
TOTAL	7 315.00		6 536.00		779.00	11.92

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 278 010.34 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 506 774.43 Euros et dégagant un déficit de -11 502.37 Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- 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, le règlement CRC N°99-03 et le Plan comptable des associations et fondations avec le règlement CRC N°99-01.

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
Installations générales agencements aménagements divers			3 600
Matériel de transport	21 343		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 259		1 548
Avances et acomptes			2 074
TOTAL	39 602		7 222
Autres titres immobilisés	168		
Prêts, autres immobilisations financières	2 354		0
TOTAL	2 522		0
TOTAL GENERAL	42 124		7 222

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			3 600	3 600
Matériel de transport			21 343	21 343
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 744	15 063	15 063
Avances et acomptes			2 074	2 074
TOTAL		4 744	42 080	42 080
Autres titres immobilisés			168	168
Prêts, autres immobilisations financières		504	1 850	1 850
TOTAL		504	2 018	2 018
TOTAL GENERAL		5 248	44 097	44 097

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers		486		486
Matériel de transport	21 343			21 343
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 269	1 551	4 744	13 076
TOTAL	37 611	2 037	4 744	34 905
TOTAL GENERAL	37 611	2 037	4 744	34 905

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	486				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 551				
TOTAL	2 037				
TOTAL GENERAL	2 037				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	23 392		41 212		64 604
Réserves :					
Autres réserves	19 391		1 800		21 191
Report à nouveau			1 800	1 800	
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 800	-11 503		1 800	-11 502
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement			2 629		2 629
Provisions réglementées					
TOTAL I	44 583	-11 503	47 441	3 600	76 922

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	2 128	3 919	2 128		3 919
TOTAL	2 128	3 919	2 128		3 919

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	6 291		185		6 106
TOTAL	6 291		185		6 106
TOTAL GENERAL	8 419	3 919	2 313		10 025
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 919	2 313		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 850		1 850
Personnel et comptes rattachés	473	473	
Divers état et autres collectivités publiques	157 347	157 347	
Débiteurs divers	9 048	9 048	
Charges constatées d'avance	2 324	2 324	
TOTAL	171 041	169 191	1 850
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	0		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	504		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	13 801	13 801		
Personnel et comptes rattachés	9 095	9 095		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 328	22 328		
Autres impôts taxes et assimilés	5 564	5 564		
Produits constatés d'avance	1 775	1 775		
TOTAL	52 563	52 563		

Les créances de l'Association acquises au titre de dommages et intérêts à l'issue de deux jugements en 2007 et 2010 et s'élevant à 6 291 euros, ont été totalement dépréciées en 2011.

Mais en 2012 des versements ont été effectués pour 185 euros.

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager	Utilisation en	Engagement à	Fonds restant
		au début de l'exercice	cours d'exercice	réaliser sur nouvelles ressources affectées	engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A -B +C
ARS VIH	56 000	5 000	5 000	13 000	13 000
FONDATION CYRIL COLLARD		4 379	4 379		
ARS PRECARITE	20 000	3 000	3 000	3 000	3 000
MAIRIE	15 000	1 000	1 000	3 000	3 000
CONSEIL GENERAL	24 000	3 000	3 000	3 000	3 000
FONDATION JM BRUNEAU		17 045	17 045		
MAIRIE EMPLOI	13 000	2 000	2 000	3 000	3 000
CONSEIL REGIONAL	15 000	2 000	2 000	2 000	2 000
MAIRIE EGALITE		1 000	1 000		
FIPD		2 000	2 000		
DRDFE	6 000	708	708	608	608
CU GRAND TOULOUSE		1 000	1 000		
DGS	45 000	45 000	45 000	15 000	15 000
FONDATION DE FRANCE	74 729			65 718	65 718
DGS	40 000			25 915	25 915
IREPS	16 000			10 366	10 366
TOTAL	324 729	87 132	87 132	144 607	144 607

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 5 ans

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	159 327
Total	159 327

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	
- PAR COREVIH	180
- PAR FORAMATION	1 800
- PAR CONSEIL GENERAL	12 000
- PAR CONSEIL REGIONAL	19 083
- PAR INPS	25 000
- PAR DGS	20 000
- PAR FDF BRUNEAU	6 000
- PAR GUYANE	34 729
- PAR IREPS MAYOTTE	4 800
- PAR MAIRIE DE TOULOUSE	5 000
- PAR REGION	15 000
- PAR RAJA	13 106
- PAR FDF GUYANE	2 629
Total	159 327

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 633
Dettes fiscales et sociales	17 110
Total	26 743

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACTURES NON PARVENUES	
- SOLDE COMPTE CAR ECHEANCIER	961
- FNP IMPRIMERIE 31	2 782
- FNP 2012 audisud	419
- FNP 2012 CAC	3 671
- FNP FORMATION	1 800
 PERSONNEL CONGES PAYES	
- prov cp 2012	7 434
 PERSONNEL CHARGES A PAYER	
- PROV STAGIAIRE	500
- PROV PRIME DE PRECA FG	1 157
 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	
- PROV CHARGES / CP 2012	2 719
- PROV PRIME PRECA FG	495
 ETAT AUTRES CH. A PAYER	
- PROV FC 2012	4 805
Total	26 743

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 324
Total	2 324
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 775
Total	1 775

4

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTAT.D'AVANCE			
- CREDIT BAIL MOBILIER	174		
- LOCATION VELA	24		
- LOCATION VELA	128		
- LOCATION VELA	208		
- LOCATION IMMOBILIERE	433		
- CHARGES LOCATIVES	47		
- LOCATION IMMOBILIERE	893		
- CHARGES LOCATIVES	103		
- AIDE A LA VIE QUOTIDIENNE	314		
TOTAL	2 324		

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
- PCA	1 775		
Total	1 775		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Information non communiquée car cela conduirait à mentionner une rémunération individuelle.

Valorisation des contributions volontaires

CONTRIBUTIONS EN NATURE

L'organisme SOLIDARITE SIDA a fourni à l'Association pour 3 770 euros de tickets services au titre de l'exercice 2012.

La mairie de Toulouse a mis à disposition un véhicule pour 1529 euros.(14 nuits = 218,46x7)

VALORISATION DU BENEVOLAT 2012

Coût horaire : 16€

Membre du Conseil d'Administration : organisation et participation aux réunions de bureau, de C.A., gestion de l'association, prise de décisions concernant le personnel et les actions :

Présidente: 13h

Vice Présidente: 7h

Secrétaire: 13h

Trésorière: 10h

Membres du CA : 83 H

Soit un total de 126h valorisées pour 2 016 euros.

TOTAL GENERAL : 7 315 euros

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

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	26
40 à 49 ans	11 à 20 ans	1 440
30 à 39 ans	21 à 30 ans	1 286
moins de 30 ans	plus de 30 ans	1 167
Engagement total		3 919

Hypothèses de calculs retenues

Il a été retenu au titre de cet exercice un taux d'actualisation de 4.5%. Le calcul a été réalisé à partir de la table de mortalité des années 2004-2006.

Les charges sociales afférentes ont été provisionnées à hauteur de 32.72% pour les non cadres et de 44.22% pour les cadres.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées	813	3 105	
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

Autres informations

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 545 heures.