



**LES COMPTES DE L'EXERCICE  
CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

---

**CHAMBRE REGIONALE DE L'ECONOMIE SOCIALE DE LA REUNION**

**C/O MAISON DE L'ECONOMIE SOCIALE  
14, BOULEVARD DORET  
BP 340  
97467 SAINT-DENIS**

**TEL. : 0262 21 50 60 FAX : 0262 21 50 61  
COURRIEL : [contact@cres-reunion.com](mailto:contact@cres-reunion.com)**

2012

# CRES

Comptes annuels au 31/12/2012

Monsieur David SIAM-TSIEU  
Expert-comptable  
11, Rue de la Colline  
97400 Saint-Denis  
Siret : 38829773100035 Ape : 6920Z  
Tél : 0262 20 39 40 Fax : 0262 20 08 09  
Mail : [davidsiam@wanadoo.fr](mailto:davidsiam@wanadoo.fr)

# Sommaire

Rapport de Présentation	1
Bilan association détaillé	2
Compte de résultat association	4
Compte de résultat association détaillé	6
Préambule	8
Notes sur le bilan actif	9
Notes sur le bilan passif	10
Tableau suivi des fonds dédiés 2012	11
Charges et produits	12

## Rapport de Présentation

### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

*Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise C.R.E.S pour l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.*

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 12 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	213 734,73	Euros
Chiffre d'affaires		Euros
Résultat net comptable	1 912,60	Euros

Fait à Saint Denis

Le 12/06/2013

Signature



Monsieur David SIAM-TSIEU

## 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	<b>2 748</b>	<b>2 748</b>		<b>391</b>	<b>- 391</b>
205200000 LOGICIELS PROGICIELS	2 748		2 748	2 748	
280520000 AMORT LOGICIELS PROG		2 748	-2 748	-2 357	- 391
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Autres immobilisations corporelles	<b>29 407</b>	<b>24 626</b>	<b>4 782</b>	<b>4 493</b>	<b>289</b>
218110000 I.G.A.A.D D/LOCAUX L	3 590		3 590	3 863	- 273
218300000 MAT.BUREAU & INFORMA	6 630		6 630	7 396	- 766
218310000 FONDS DOCUMENTAIRE (LIVRES)	4 759		4 759	4 759	
218410000 MOBILIER	14 427		14 427	14 427	
281811000 AMT IGAAD D/LOCAUX L		2 605	-2 605	-3 352	747
281830000 AMT MAT.BUR ET INFOR		4 494	-4 494	-6 420	1 926
281831000 AMT FONDS DOCUMENTAIRE(LIVRES)		4 759	-4 759	-4 759	
281841000 AMT MOBILIER		12 767	-12 767	-11 421	- 1 346
<b>Immobilisations financières</b>					
Autres immobilisations financières	<b>3 478</b>		<b>3 478</b>	<b>678</b>	<b>2 800</b>
275000000 DEPOTS ET CAUTIONNEM	3 478		3 478	678	2 800
<b>TOTAL (I)</b>	<b>35 633</b>	<b>27 374</b>	<b>8 259</b>	<b>5 562</b>	<b>2 697</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Avances et acomptes versés sur commandes	<b>117</b>		<b>117</b>		<b>117</b>
409100000 FOUR. AV ET ACPTE VERSE S/ COM	117		117		117
Personnel	<b>1 273</b>		<b>1 273</b>		<b>1 273</b>
421000000 PERSONNEL REMUNERAT.	1 273		1 273		1 273
Organismes sociaux	<b>90</b>		<b>90</b>	<b>1 971</b>	<b>- 1 881</b>
437820000 FRAIS TICKETS RESTAURANTS	90		90	1 920	- 1 830
437821000 FRAIS TICKETS RESTO A REGULARISER				51	- 51
Autres	<b>68 467</b>		<b>68 467</b>	<b>101 318</b>	<b>- 32 851</b>
441000000 FINANCEURS ETAT-COLLECTIVITES	59 300		59 300	48 994	10 306
441700000 SUBV.EXPL.A RECE				43 000	- 43 000
468700000 DIVERS PDTS A RECEVO	9 167		9 167	9 324	- 157
Disponibilités	<b>129 789</b>		<b>129 789</b>	<b>123 748</b>	<b>6 041</b>
512200000 BRED	129 789		129 789	123 748	6 041
Charges constatées d'avance	<b>5 739</b>		<b>5 739</b>	<b>6 254</b>	<b>- 515</b>
486000000 CHARGES CONST.AVANCE	5 739		5 739	6 254	- 515
<b>TOTAL (II)</b>	<b>205 475</b>		<b>205 475</b>	<b>233 291</b>	<b>- 27 816</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>241 108</b>	<b>27 374</b>	<b>213 735</b>	<b>238 853</b>	<b>- 25 118</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	<b>65 431</b>	<b>65 103</b>	<b>328</b>
110000000 REPORT A NOUVEAU GES	65 431	65 103	328
. Résultat de l'exercice	<b>1 913</b>	<b>328</b>	<b>1 585</b>
. Subventions d'investissement sur biens non renouvela	<b>1 864</b>	<b>3 255</b>	<b>- 1 391</b>
131200000 SUBV EQUIP. COLL. ETS	15 245	15 245	
131210000 SUBV. INVEST. 2003 DEPARTEMENT	7 600	7 600	
131220000 SUBV. INVEST. 2004 DEPARTEMENT	23 581	23 581	
139200000 SUBV. COLL. INSCR RESU	-15 245	-14 961	- 284
139210000 SUBV. INV. 2003 DEPART. VIREE/RESULTAT	-7 353	-7 104	- 249
139220000 SUBV. INV. 2004 DEPART. VIREE/RES	-21 964	-21 106	- 858
<b>TOTAL (I)</b>	<b>69 208</b>	<b>68 686</b>	<b>522</b>
<b>TOTAL (II)</b>			
. Sur subventions de fonctionnement	<b>27 312</b>	<b>20 891</b>	<b>6 421</b>
194000000 FONDS DEDIES SUR SUBV. FONCTION	27 312	20 891	6 421
<b>TOTAL (III)</b>	<b>27 312</b>	<b>20 891</b>	<b>6 421</b>
<b>Dettes</b>			
Fournisseurs et comptes rattachés	<b>35 814</b>	<b>68 213</b>	<b>- 32 399</b>
401000000 FOURNISSEURS	23 387	50 822	- 27 435
408100000 FOURN. FTS NON PARVEN	12 427	17 391	- 4 964
Autres	<b>40 459</b>	<b>36 570</b>	<b>3 889</b>
428120000 DETTE PROV. RAPP. SALA	2 727	2 727	
428230000 DETTE PROV. CONGES A	9 316	10 403	- 1 087
431000000 URSSAF	16 331	11 998	4 333
437100000 AGIRC	769	1 228	- 459
437110000 ARRCO	4 091	3 114	977
437200000 PREVOYANCE	434	279	155
438200000 CH. SOC. DETTE CONG. A	3 381	2 663	718
438300000 FORMATION CONTINUE	2 920	1 658	1 262
443000000 ETAT DE REVT SOMME E	490	2 500	- 2 010
Produits constatés d'avance	<b>40 942</b>	<b>44 494</b>	<b>- 3 552</b>
487000000 PDTS CONST AVANCE	40 942	44 494	- 3 552
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>117 215</b>	<b>149 276</b>	<b>- 32 061</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>213 735</b>	<b>238 853</b>	<b>- 25 118</b>
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
<b>Montants nets produits d'expl.</b>						
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			353 916	362 720	- 8 804	-2,43
Cotisations						
Autres produits			7 650	6 855	795	11,60
Reprise de provisions						
Transfert de charges			601	77	524	680,52
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>362 167</b>	<b>369 652</b>	<b>- 7 485</b>	<b>-2,02</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>362 167</b>	<b>369 652</b>	<b>- 7 485</b>	<b>-2,02</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
<b>Produits financiers</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			259	180	79	43,89
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>259</b>	<b>180</b>	<b>79</b>	<b>43,89</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion			7 592	2	7 590	N/S
Sur opérations en capital			1 391	1 692	- 301	-17,79
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>8 983</b>	<b>1 694</b>	<b>7 289</b>	<b>430,28</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>371 409</b>	<b>371 526</b>	<b>- 117</b>	<b>-0,03</b>
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			10 891	1 675	9 216	550,21
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>371 409</b>	<b>371 526</b>	<b>- 117</b>	<b>-0,03</b>

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	6 944	6 813	131	1,92
Services extérieurs	24 137	17 348	6 789	39,13
Autres services extérieurs	130 524	181 062	- 50 538	-27,91
Impôts, taxes et versements assimilés	2 920	2 234	686	30,71
Salaires et traitements	148 856	115 267	33 589	29,14
Charges sociales	35 117	25 407	9 710	38,22
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	2 682	3 391	- 709	-20,91
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
Autres charges		408	- 408	-100
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>351 180</b>	<b>351 931</b>	<b>- 751</b>	<b>-0,21</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	5	43	- 38	-88,37
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>5</b>	<b>43</b>	<b>- 38</b>	<b>-88,37</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	11 890	7	11 883	N/S
Sur opérations en capital	0			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>11 890</b>	<b>7</b>	<b>11 883</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>363 075</b>	<b>351 981</b>	<b>11 094</b>	<b>3,15</b>
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	17 312	20 891	- 3 579	-17,13
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>1 913</b>	<b>328</b>	<b>1 585</b>	<b>483,23</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>364 988</b>	<b>352 310</b>	<b>12 678</b>	<b>3,60</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	-2 417	-2 417		0,00
. Dons en nature				
<b>Total</b>	<b>-2 417</b>	<b>-2 417</b>		<b>0,00</b>
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	-2 417	-2 417		0,00
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>	<b>-2 417</b>	<b>-2 417</b>		<b>0,00</b>



## Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
<i>Produits d'exploitation</i>							

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
<b>Autres produits d'exploitation</b>				
Subventions d'exploitation	<b>353 916</b>	<b>362 720</b>	<b>- 8 804</b>	<b>-2,43</b>
741300000 SUBV ETAT (DTEFP - PREFECTURE)	191 819	204 935	- 13 116	-6,40
741500000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	68 445	63 087	5 358	8,49
741600000 SUBV CDC	13 941	13 941		0,00
741810000 SUBV PCS/ EMPLOI CAE	3 152	4 966	- 1 814	-36,53
741880000 AUTRES SUBV.EXPLOITA	76 558	75 791	767	1,01
Produits liés à des financements réglementaires	<b>10 891</b>	<b>1 675</b>	<b>9 216</b>	<b>550,21</b>
789400000 REPRISE FONDS DEDIES	10 891	1 675	9 216	550,21
Autres produits	<b>7 650</b>	<b>6 855</b>	<b>795</b>	<b>11,60</b>
758100000 COTISATIONS DES ADHERENTS	7 650	6 855	795	11,60
Transfert de charges	<b>601</b>	<b>77</b>	<b>524</b>	<b>680,52</b>
791000000 TRANSF CHARGES EXPLOIT	601	77	524	680,52
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>	<b>362 167</b>	<b>369 652</b>	<b>- 7 485</b>	<b>-2,02</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>362 167</b>	<b>369 652</b>	<b>- 7 485</b>	<b>-2,02</b>
<b>Produits financiers</b>				
Autres intérêts et produits assimilés	<b>259</b>	<b>180</b>	<b>79</b>	<b>43,89</b>
764000000 REV. DES VAL MOB PLAC	259	180	79	43,89
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>259</b>	<b>180</b>	<b>79</b>	<b>43,89</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	<b>7 592</b>	<b>2</b>	<b>7 590</b>	<b>N/S</b>
771800000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 592	2	7 590	N/S
Sur opérations en capital	<b>1 391</b>	<b>1 692</b>	<b>- 301</b>	<b>-17,79</b>
777000000 QP SUBVENTION INVEST. VIREE AU	1 391	1 692	- 301	-17,79
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>8 983</b>	<b>1 694</b>	<b>7 289</b>	<b>430,28</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>371 409</b>	<b>371 526</b>	<b>- 117</b>	<b>-0,03</b>
(+) Report des ressources non utilisées des exercices a	<b>10 891</b>	<b>1 675</b>	<b>9 216</b>	<b>550,21</b>
789400000 REPRISE FONDS DEDIES	10 891	1 675	9 216	550,21
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>371 409</b>	<b>371 526</b>	<b>- 117</b>	<b>-0,03</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats non stockés	<b>6 944</b>	<b>6 813</b>	<b>131</b>	<b>1,92</b>
606110000 EAU ELECTRICITE	188		188	N/S
606300000 FOURN.ENTRETIEN PETIT EQUIPT	1 834	3 626	- 1 792	-49,42
606400000 FOURN.BUR.INFORMATIQ	4 287	2 234	2 053	91,90
606800000 AUTR.ACH.NON STOCKE	635	953	- 318	-33,37
Services extérieurs	<b>24 137</b>	<b>17 348</b>	<b>6 789</b>	<b>39,13</b>
613200000 LOCATIONS IMMOBILIERES	8 858	3 600	5 258	146,06
613500000 LOCATIONS MOBILIERES	1 353	1 159	194	16,74
613500001 LOCATION COPIEUR SHARP	1 612	1 609	3	0,19
615200000 ENT.REPAR.S/BIENS MATERIELS	3 651	4 816	- 1 165	-24,19
615210000 MAINTENANCE INFORMATIQUE		107	- 107	-100
615220000 ENT.REPAR.BATIMENTS	2 392	1 975	417	21,11
616000000 PRIMES ASSURANCES	401	322	79	24,53
618210000 DOCUMENTATION GENERALE	948	813	135	16,61
618310000 DOCUMENTATION TECHNI	3 896	2 271	1 625	71,55
618500000 FRAIS COLLOQ,STAGE,FORMAT*	1 025	676	349	51,63
Autres services extérieurs	<b>130 524</b>	<b>181 062</b>	<b>- 50 538</b>	<b>-27,91</b>
622620000 HONOR.EXPERT COMPTAB	9 564	12 194	- 2 630	-21,57

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
622630000 HONORAIRES COMMISSARIAT	4 215	4 215		0,00
622700000 FRAIS D'ACTES	50	50		0,00
622800000 AUTRES REMUN & HONO	8 431	1 722	6 709	389,61
623000000 INFORMAT.PUBL.REL.PU	77 924	81 654	- 3 730	-4,57
623300000 FOIRES ET EXPOSITIONS		46 550	- 46 550	-100
623800000 CREATION SITE WEB	5 100		5 100	N/S
623810000 FRAIS HEBERGTE SITE INTERNET	3 426	1 458	1 968	134,98
625100000 VOYAGES ET DEPLACEMENT	10 360	19 258	- 8 898	-46,20
625500000 FRAIS DE DEMENAGEMENT	1 530		1 530	N/S
625600000 MISSIONS ET RECEPTION	3 934	8 993	- 5 059	-56,25
626300000 AFFRANCHISSEMENTS	246	317	- 71	-22,40
626500000 TELEPHONE	2 835	2 072	763	36,82
626800000 FRAIS INTERNET	799	497	302	60,76
627800000 AUTRES FR.COMMIS.BAN	345	382	- 37	-9,69
628100000 COTISATIONS	1 766	1 700	66	3,88
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>2 920</b>	<b>2 234</b>	<b>686</b>	<b>30,71</b>
633300000 FORM PROF CONTINUE	2 920	2 234	686	30,71
Salaires et traitements	<b>148 856</b>	<b>115 267</b>	<b>33 589</b>	<b>29,14</b>
641100000 SALAIRES & APPOINTEMENT	144 540	112 197	32 343	28,83
641110000 INDEMNITES STAGES		2 197	- 2 197	-100
641230000 PROV POUR CONGES PAYES	-1 087	-3 041	1 954	64,26
641400000 INDEMNITES RUPTURE CONVENTUELLE	1 505	404	1 101	272,52
641410000 INDEMNITES EXCEPTIONNELLES	3 898	3 510	388	11,05
Charges sociales	<b>35 117</b>	<b>25 407</b>	<b>9 710</b>	<b>38,22</b>
645100000 COTISATIONS A L'URSS	14 608	11 587	3 021	26,07
645310000 COTISATIONS CRR	7 887	5 893	1 994	33,84
645320000 COT.PREVOYANCE	926	762	164	21,52
645360000 COTISATIONS CAPIMMEC	1 156	1 546	- 390	-25,23
645400000 COTISATIONS ASSEDIC	6 272	4 914	1 358	27,64
645630000 CH. SOC S/ PROV CP	719	-823	1 542	187,36
645820000 FRAIS TICKETS RESTAURANTS	3 078	1 152	1 926	167,19
647500000 MEDECINE DU TRAVAIL	472	378	94	24,87
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	<b>2 682</b>	<b>3 391</b>	<b>- 709</b>	<b>-20,91</b>
681110000 DOT AMORT IMMO INCORPORELLES	391	424	- 33	-7,78
681120000 DOT AMORT IMMO CORPORELLES	2 290	2 967	- 677	-22,82
Autres charges		<b>408</b>	<b>- 408</b>	<b>-100</b>
651600000 DROITS AUTEURS ET DE REPRODUCT		408	- 408	-100
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>351 180</b>	<b>351 931</b>	<b>- 751</b>	<b>-0,21</b>
<b>Charges financières</b>				
Intérêts et charges assimilées	<b>5</b>	<b>43</b>	<b>- 38</b>	<b>-88,37</b>
661000000 AGIOS BANCAIRES	5	43	- 38	-88,37
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>5</b>	<b>43</b>	<b>- 38</b>	<b>-88,37</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	<b>11 890</b>	<b>7</b>	<b>11 883</b>	<b>N/S</b>
671200000 PENALITES ET AMENDES FISCALES	450		450	N/S
671800000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 440	7	11 433	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>11 890</b>	<b>7</b>	<b>11 883</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>363 075</b>	<b>351 981</b>	<b>11 094</b>	<b>3,15</b>
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	<b>17 312</b>	<b>20 891</b>	<b>- 3 579</b>	<b>-17,13</b>
689400000 ENGA. A REALISER SUR SUBV ATTR	17 312	20 891	- 3 579	-17,13
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>1 913</b>	<b>328</b>	<b>1 585</b>	<b>483,23</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>364 988</b>	<b>352 310</b>	<b>12 678</b>	<b>3,60</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
. Prestations en nature	<b>-2 417</b>	<b>-2 417</b>		<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>-2 417</b>	<b>-2 417</b>		<b>0,00</b>
. Mise à disposition gratuite de biens et services	<b>-2 417</b>	<b>-2 417</b>		<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>-2 417</b>	<b>-2 417</b>		<b>0,00</b>

## Préambule

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 213 734,73 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 912,60 E.

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

### *Règles et méthodes 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 :

- 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.

## Notes sur le bilan actif

### Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 35 633

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 748			2 748
Immobilisations corporelles	30 446	2 579	3 618	29 407
Immobilisations financières	678	2 800		3 478
<b>TOTAL</b>	<b>33 872</b>	<b>5 379</b>	<b>3 618</b>	<b>35 633</b>

Amortissements et provisions d'actif = 27 374

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 357	391		2 748
Immobilisations corporelles	25 953	2 290	3 618	24 626
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>28 310</b>	<b>2 682</b>	<b>3 618</b>	<b>27 374</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels progiciels	2 748	2 748	0	de 3 à 5 ans
I.g.a.a.d d/locaux I	3 590	2 605	985	de 4 à 10 ans
Mat.bureau & informa	6 630	4 494	2 136	de 3 à 5 ans
Fonds documentaire (livres)	4 759	4 759	0	4 ans
Mobilier	14 427	12 767	1 660	10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>32 155</b>	<b>27 374</b>	<b>4 782</b>	

Etat des créances = 79 047

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 478		3 478
Actif circulant & charges d'avance	75 569	75 569	
<b>TOTAL</b>	<b>79 047</b>	<b>75 569</b>	<b>3 478</b>

Produits à recevoir par postes du bilan = 9 167

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	9 167
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>9 167</b>

Charges constatées d'avance = 5 739

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

## Notes sur le bilan passif

**Etat des dettes = 117 215**

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant total</b>	<b>De 0 à 1 an</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>Plus de 5 ans</b>
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	35 814	35 814		
Dettes fiscales & sociales	40 459	40 459		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	40 942	40 942		
<b>TOTAL</b>	<b>117 215</b>	<b>117 215</b>		

**Charges à payer par postes du bilan = 30 771**

<b>Charges à payer</b>	<b>Montant</b>
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	12 427
Dettes fiscales & sociales	18 344
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>30 771</b>

**Produits constatés d'avance = 40 942**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Tableau suivi des fonds dédiés 2012

### SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement figurant au passif du bilan dans le poste "Autres fonds associatifs" sont affectées à des biens non renouvelables et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens.

### FONDS DEDIES

Les subventions de fonctionnement acquises sur l'exercice sont inscrites dans le compte de résultat dans les produits de l'exercice. Si elles concernent plusieurs exercices, la partie rattachée aux exercices futurs est inscrite dans le compte de "produits constatés d'avance". Lorsque la partie rattachée à l'exercice n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris envers le tiers financeur est inscrit dans les charges au comptes de "Engagements à réaliser sur subventions attribuées" et au passif dans le compte "Fonds dédiés"

### TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Actions	Subvention	Au 01/01/2012	Engagement	Reprise	Au 31/12/2012
CPA 2010-2012 COFIN FSE	2011	6 185,15		6 185,15	,00
CPA 2010-2012 AVENANT N°2	2011	10 000,00		,00	10 000,00
SUBV REGION N°34143 S/ FINANCE SOLIDAIRES	2011	238,70		238,70	,00
C2RA FONS D'INTERVENTION 2011	2011	4 467,09		4 467,09	,00
C2RA 2012 FONDS INTERVENTION 2012	2012		4 611,36		4 611,36
ETAT AVENANT 2012 N°2 VISIBILITE	2012		5 307,67		5 307,67
ETAT VAE 9740032012	2012		1 923,08		1 923,08
REGION DEVP COOP 2012	2012		5 469,81		5 469,81
TOTAL		20 890,94	17 311,92	10 890,94	27 311,92

## Charges et produits

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

**Produits à recevoir = 9 167**

<b>Produits à recevoir sur autres créances</b>	<b>Montant</b>
<i>Divers pdts a recevo( 468700000 )</i>	9 167
<b>TOTAL</b>	<b>9 167</b>

**Charges constatées d'avance = 5 739**

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Montant</b>
<i>Charges const.avance( 486000000 )</i>	5 739
<b>TOTAL</b>	<b>5 739</b>

**Charges à payer = 30 771**

<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
<i>Fourn.fts non parven( 408100000 )</i>	12 427
<b>TOTAL</b>	<b>12 427</b>

<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>Montant</b>
<i>Dette prov.rapp.sala( 428120000 )</i>	2 727
<i>Dette prov.conges a( 428230000 )</i>	9 316
<i>Ch.soc.dette cong.a( 438200000 )</i>	3 381
<i>Formation continue( 438300000 )</i>	2 920
<b>TOTAL</b>	<b>18 344</b>

**Produits constatés d'avance = 40 942**

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>Montant</b>
<i>Pdts const avance( 487000000 )</i>	40 942
<b>TOTAL</b>	<b>40 942</b>



expertise-comptable & commissariat aux comptes

## CRES

Siege social : Maison de la Mutualité de la Réunion  
14 boulevards Doret, Boîte Postale 340, 97400 Saint-Denis

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

Exercice clos le 31/12/2012



**DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES**

Société d'Expertise-Comptable et de Commissariat aux Comptes - SAS au capital de 100.000 euros - OEC de la Réunion. CRCC de Saint-Denis de la Réunion  
Res de Saint-Denis : B 429 046 584 - Siège Social : 149, rue Jules Auber - 97400 Saint-Denis - Tél. : 0262 21 66 11 - Fax : 0262 41 06 49 - [www.dedriche.com](http://www.dedriche.com)



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

Aux membres,

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 CRES, 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 le conseil d'administration. 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- La réalité des charges comptabilisées est validée au regard de nos sondages.
- La présentation d'ensemble des comptes annuels qu'il s'agisse du contenu de l'annexe, ou de la présentation des états de synthèse n'appellent pas de commentaire particulier.

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



### 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 conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fais à Saint Denis le 25 juillet 2013.

Pour la S.A.S. DEDRICHE BEDIER & Associés

**Janick BEDIER**

Directeur Général  
Commissaire aux comptes

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES  
Expertise-Comptable  
Commissariat aux Comptes  
149 rue Jules Auber, 97400, Saint-Denis  
Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.00.49



## 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	2 748	2 748		391	- 391
205200000 LOGICIELS PROGICIELS	2 748		2 748	2 748	
280520000 AMORT LOGICIELS PROG		2 748	-2 748	-2 357	- 391
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Autres immobilisations corporelles	29 407	24 626	4 782	4 493	289
218110000 I.G.A.A.D D/LOCAUX L	3 590		3 590	3 863	- 273
218300000 MAT.BUREAU & INFORMA	6 630		6 630	7 396	- 766
218310000 FONDS DOCUMENTAIRE (LIVRES)	4 759		4 759	4 759	
218410000 MOBILIER	14 427		14 427	14 427	
281811000 AMT IGAAD D/LOCAUX L		2 605	-2 605	-3 352	747
281830000 AMT MAT.BUR ET INFOR		4 494	-4 494	-6 420	1 926
281831000 AMT FONDS DOCUMENTAIRE(LIVRES)		4 759	-4 759	-4 759	
281841000 AMT MOBILIER		12 767	-12 767	-11 421	- 1 346
<b>Immobilisations financières</b>					
Autres immobilisations financières	3 478		3 478	678	2 800
275000000 DEPOTS ET CAUTIONNEM	3 478		3 478	678	2 800
<b>TOTAL (I)</b>	<b>35 633</b>	<b>27 374</b>	<b>8 259</b>	<b>5 562</b>	<b>2 697</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Avances et acomptes versés sur commandes	117		117		117
409100000 FOUR. AV ET ACPTÉ VERSE S/ COM	117		117		117
. Personnel	1 273		1 273		1 273
421000000 PERSONNEL REMUNERAT.	1 273		1 273		1 273
. Organismes sociaux	90		90	1 971	- 1 881
437820000 FRAIS TICKETS RESTAURANTS	90		90	1 920	- 1 830
437821000 FRAIS TICKETS RESTO A REGULARISER				51	- 51
. Autres	68 467		68 467	101 318	- 32 851
441000000 FINANCEURS ETAT-COLLECTIVITES	59 300		59 300	48 994	10 306
441700000 SUBV.EXPL.A RECE				43 000	- 43 000
468700000 DIVERS PDTS A RECEVO	9 167		9 167	9 324	- 157
Disponibilités	129 789		129 789	123 748	6 041
512200000 BRED	129 789		129 789	123 748	6 041
Charges constatées d'avance	5 739		5 739	6 254	- 515
486000000 CHARGES CONST.AVANCE	5 739		5 739	6 254	- 515
<b>TOTAL (II)</b>	<b>205 475</b>		<b>205 475</b>	<b>233 291</b>	<b>- 27 816</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>241 108</b>	<b>27 374</b>	<b>213 735</b>	<b>238 853</b>	<b>- 25 118</b>

DEDRICHE BÉDIER &amp; ASSOCIÉS

Expertise-Comptable

Commissariat aux Comptes

149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis

Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

## 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	<b>65 431</b>	<b>65 103</b>	<b>328</b>
110000000 REPORT A NOUVEAU GES	65 431	65 103	328
. Résultat de l'exercice	<b>1 913</b>	<b>328</b>	<b>1 585</b>
. Subventions d'investissement sur biens non renouvela	<b>1 864</b>	<b>3 255</b>	<b>- 1 391</b>
131200000 SUBV EQUIP. COLL. ETS	15 245	15 245	
131210000 SUBV. INVEST. 2003 DEPARTEMENT	7 600	7 600	
131220000 SUBV. INVEST. 2004 DEPARTEMENT	23 581	23 581	
139200000 SUBV. COLL. INSCR RESU	-15 245	-14 961	- 284
139210000 SUBV. INV. 2003 DEPART. VIREE/RESULTAT	-7 353	-7 104	- 249
139220000 SUBV. INV. 2004 DEPART. VIREE/RES	-21 964	-21 106	- 858
<b>TOTAL (I)</b>	<b>69 208</b>	<b>68 686</b>	<b>522</b>
<b>TOTAL (II)</b>			
. Sur subventions de fonctionnement	<b>27 312</b>	<b>20 891</b>	<b>6 421</b>
194000000 FONDS DEDIES SUR SUBV. FONCTION	27 312	20 891	6 421
<b>TOTAL (III)</b>	<b>27 312</b>	<b>20 891</b>	<b>6 421</b>
<b>Dettes</b>			
Fournisseurs et comptes rattachés	<b>35 814</b>	<b>68 213</b>	<b>- 32 399</b>
401000000 FOURNISSEURS	23 387	50 822	- 27 435
408100000 FOURN. FTS NON PARVEN	12 427	17 391	- 4 964
Autres	<b>40 459</b>	<b>36 570</b>	<b>3 889</b>
428120000 DETTE PROV. RAPP. SALA	2 727	2 727	
428230000 DETTE PROV. CONGES A	9 316	10 403	- 1 087
431000000 URSSAF	16 331	11 998	4 333
437100000 AGIRC	769	1 228	- 459
437110000 ARRCO	4 091	3 114	977
437200000 PREVOYANCE	434	279	155
438200000 CH. SOC. DETTE CONG. A	3 381	2 663	718
438300000 FORMATION CONTINUE	2 920	1 658	1 262
443000000 ETAT DE REVT SOMME E	490	2 500	- 2 010
Produits constatés d'avance	<b>40 942</b>	<b>44 494</b>	<b>- 3 552</b>
487000000 PDTS CONST AVANCE	40 942	44 494	- 3 552
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>117 215</b>	<b>149 276</b>	<b>- 32 061</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>213 735</b>	<b>238 853</b>	<b>- 25 118</b>
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Engagements donnés</b>			

DEDRICHE BEDIER &amp; ASSOCIES

Expertise-Comptable

Commissariat aux Comptes

149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis

Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
<b>Produits d'exploitation</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services							
<b>Montants nets produits d'expl.</b>							
<b>Autres produits d'exploitation</b>							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			353 916	362 720	- 8 804	-2,43	
Cotisations							
Autres produits			7 650	6 855	795	11,60	
Reprise de provisions							
Transfert de charges			601	77	524	680,52	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>362 167</b>	<b>369 652</b>	<b>- 7 485</b>	<b>-2,02</b>	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>362 167</b>	<b>369 652</b>	<b>- 7 485</b>	<b>-2,02</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)							
<b>Produits financiers</b>							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés			259	180	79	43,89	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>259</b>	<b>180</b>	<b>79</b>	<b>43,89</b>	
<b>Produits exceptionnels</b>							
Sur opérations de gestion			7 592	2	7 590	N/S	
Sur opérations en capital			1 391	1 692	- 301	-17,79	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>8 983</b>	<b>1 694</b>	<b>7 289</b>	<b>430,28</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>371 409</b>	<b>371 526</b>	<b>- 117</b>	<b>-0,03</b>	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			10 891	1 675	9 216	550,21	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>371 409</b>	<b>371 526</b>	<b>- 117</b>	<b>-0,03</b>	

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES  
 Expertise-Comptable  
 Commissariat aux Comptes  
 149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis  
 Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	6 944	6 813	131	1,92
Services extérieurs	24 137	17 348	6 789	39,13
Autres services extérieurs	130 524	181 062	- 50 538	-27,91
Impôts, taxes et versements assimilés	2 920	2 234	686	30,71
Salaires et traitements	148 856	115 267	33 589	29,14
Charges sociales	35 117	25 407	9 710	38,22
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	2 682	3 391	- 709	-20,91
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
Autres charges		408	- 408	-100
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>351 180</b>	<b>351 931</b>	<b>- 751</b>	<b>-0,21</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	5	43	- 38	-88,37
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>5</b>	<b>43</b>	<b>- 38</b>	<b>-88,37</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	11 890	7	11 883	N/S
Sur opérations en capital	0			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>11 890</b>	<b>7</b>	<b>11 883</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>363 075</b>	<b>351 981</b>	<b>11 094</b>	<b>3,15</b>
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	17 312	20 891	- 3 579	-17,13
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>1 913</b>	<b>328</b>	<b>1 585</b>	<b>483,23</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>364 988</b>	<b>352 310</b>	<b>12 678</b>	<b>3,60</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	- 2 417	- 2 417		0,00
. Dons en nature				
<b>Total</b>	<b>- 2 417</b>	<b>- 2 417</b>		<b>0,00</b>
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	- 2 417	- 2 417		0,00
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>	<b>- 2 417</b>	<b>- 2 417</b>		<b>0,00</b>

## Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total	Variation
<b>Produits d'exploitation</b>					

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		
				Variation	%	
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Subventions d'exploitation			<b>353 916</b>	<b>362 720</b>	<b>- 8 804</b>	<b>-2,43</b>
741300000 SUBV ETAT (DTEFP - PREFECTURE)			191 819	204 935	- 13 116	-6,40
741500000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL			68 445	63 087	5 358	8,49
741600000 SUBV CDC			13 941	13 941		0,00
741810000 SUBV PCS/ EMPLOI CAE			3 152	4 966	- 1 814	-36,53
741880000 AUTRES SUBV.EXPLOITA			76 558	75 791	767	1,01
Produits liés à des financements réglementaires			<b>10 891</b>	<b>1 675</b>	<b>9 216</b>	<b>550,21</b>
789400000 REPRISE FONDS DEDIES			10 891	1 675	9 216	550,21
Autres produits			<b>7 650</b>	<b>6 855</b>	<b>795</b>	<b>11,60</b>
758100000 COTISATIONS DES ADHERENTS			7 650	6 855	795	11,60
Transfert de charges			<b>601</b>	<b>77</b>	<b>524</b>	<b>680,52</b>
791000000 TRANSF CHARGES EXPLOIT			601	77	524	680,52
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>362 167</b>	<b>369 652</b>	<b>- 7 485</b>	<b>-2,02</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>362 167</b>	<b>369 652</b>	<b>- 7 485</b>	<b>-2,02</b>
<b>Produits financiers</b>						
Autres intérêts et produits assimilés			<b>259</b>	<b>180</b>	<b>79</b>	<b>43,89</b>
764000000 REV. DES VAL MOB PLAC			259	180	79	43,89
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>259</b>	<b>180</b>	<b>79</b>	<b>43,89</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion			<b>7 592</b>	<b>2</b>	<b>7 590</b>	<b>N/S</b>
771800000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			7 592	2	7 590	N/S
Sur opérations en capital			<b>1 391</b>	<b>1 692</b>	<b>- 301</b>	<b>-17,79</b>
777000000 QP SUBVENTION INVEST. VIREE AU			1 391	1 692	- 301	-17,79
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>8 983</b>	<b>1 694</b>	<b>7 289</b>	<b>430,28</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>371 409</b>	<b>371 526</b>	<b>- 117</b>	<b>-0,03</b>
(+) Report des ressources non utilisées des exercices a			<b>10 891</b>	<b>1 675</b>	<b>9 216</b>	<b>550,21</b>
789400000 REPRISE FONDS DEDIES			10 891	1 675	9 216	550,21
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>371 409</b>	<b>371 526</b>	<b>- 117</b>	<b>-0,03</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Autres achats non stockés			<b>6 944</b>	<b>6 813</b>	<b>131</b>	<b>1,92</b>
606110000 EAU ELECTRICITE			188		188	N/S
606300000 FOURN.ENTRETIEN PETIT EQUIPT			1 834	3 626	- 1 792	-49,42
606400000 FOURN.BUR.INFORMATIQ			4 287	2 234	2 053	91,90
606800000 AUTR.ACH.NON STOCKE			635	953	- 318	-33,37
Services extérieurs			<b>24 137</b>	<b>17 348</b>	<b>6 789</b>	<b>39,13</b>
613200000 LOCATIONS IMMOBILIERES			8 858	3 600	5 258	146,06
613500000 LOCATIONS MOBILIERES			149	1 159	194	16,74
613500001 LOCATION COPIEUR SHARP			1 612	1 609	3	0,19
615200000 ENT.REPAR.S/BIENS MATERIELS			3 651	4 816	- 1 165	-24,19
615210000 MAINTENANCE INFORMATIQUE				107	- 107	-100
615220000 ENT.REPAR.BATIMENTS			2 392	1 975	417	21,11
616000000 PRIMES ASSURANCES			401	322	79	24,53
618210000 DOCUMENTATION GENERALE			948	813	135	16,61
618310000 DOCUMENTATION TECHNI			3 896	2 271	1 625	71,55
618500000 FRAIS COLLOQ,STAGE,FORMAT°			1 025	676	349	51,63
Autres services extérieurs			<b>130 524</b>	<b>181 062</b>	<b>- 50 538</b>	<b>-27,91</b>
622620000 HONOR.EXPERT COMPTAB			9 564	12 194	- 2 630	-21,57

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
622630000 HONORAIRES COMMISSARIAT	4 215	4 215		0,00
622700000 FRAIS D'ACTES	50	50		0,00
622800000 AUTRES REMUN & HONO	8 431	1 722	6 709	389,61
623000000 INFORMAT.PUBL.REL.PU	77 924	81 654	- 3 730	-4,57
623300000 FOIRES ET EXPOSITIONS		46 550	- 46 550	-100
623800000 CREATION SITE WEB	5 100		5 100	N/S
623810000 FRAIS HEBERGTE SITE INTERNET	3 426	1 458	1 968	134,98
625100000 VOYAGES ET DEPLACEMENT	10 360	19 258	- 8 898	-46,20
625500000 FRAIS DE DEMENAGEMENT	1 530		1 530	N/S
625600000 MISSIONS ET RECEPTION	3 934	8 993	- 5 059	-56,25
626300000 AFFRANCHISSEMENTS	246	317	- 71	-22,40
626500000 TELEPHONE	2 835	2 072	763	36,82
626800000 FRAIS INTERNET	799	497	302	60,76
627800000 AUTRES FR.COMMISSARIAT	345	382	- 37	-9,69
628100000 COTISATIONS	1 766	1 700	66	3,88
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>2 920</b>	<b>2 234</b>	<b>686</b>	<b>30,71</b>
633300000 FORM PROF CONTINUE	2 920	2 234	686	30,71
Salaires et traitements	<b>148 856</b>	<b>115 267</b>	<b>33 589</b>	<b>29,14</b>
641100000 SALAIRES & APPOINTEMENT	144 540	112 197	32 343	28,83
641110000 INDEMNITES STAGES		2 197	- 2 197	-100
641230000 PROV POUR CONGES PAYES	-1 087	-3 041	1 954	64,26
641400000 INDEMNITES RUPTURE CONVENTLLE	1 505	404	1 101	272,52
641410000 INDEMNITES EXCEPTIONNELLES	3 898	3 510	388	11,05
Charges sociales	<b>35 117</b>	<b>25 407</b>	<b>9 710</b>	<b>38,22</b>
645100000 COTISATIONS A L'URSS	14 608	11 587	3 021	26,07
645310000 COTISATIONS CRR	7 887	5 893	1 994	33,84
645320000 COT.PREVOYANCE	926	762	164	21,52
645360000 COTISATIONS CAPIMMEC	1 156	1 546	- 390	-25,23
645400000 COTISATIONS ASSEDIC	6 272	4 914	1 358	27,64
645630000 CH. SOC S/ PROV CP	719	-823	1 542	187,36
645820000 FRAIS TICKETS RESTAURANTS	3 078	1 152	1 926	167,19
647500000 MEDECINE DU TRAVAIL	472	378	94	24,87
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	<b>2 682</b>	<b>3 391</b>	<b>- 709</b>	<b>-20,91</b>
681110000 DOT AMORT IMMO INCORPORELLES	391	424	- 33	-7,78
681120000 DOT AMORT IMMO CORPORELLES	2 290	2 967	- 677	-22,82
Autres charges		<b>408</b>	<b>- 408</b>	<b>-100</b>
651600000 DROITS AUTEURS ET DE REPRODUCT		408	- 408	-100
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>351 180</b>	<b>351 931</b>	<b>- 751</b>	<b>-0,21</b>
<b>Charges financières</b>				
Intérêts et charges assimilées	<b>5</b>	<b>43</b>	<b>- 38</b>	<b>-88,37</b>
661000000 AGIOS BANCAIRES	5	43	- 38	-88,37
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>5</b>	<b>43</b>	<b>- 38</b>	<b>-88,37</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	<b>11 890</b>	<b>7</b>	<b>11 883</b>	<b>N/S</b>
671200000 PENALITES ET AMENDES FISCALES	450		450	N/S
671800000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 440	7	11 433	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>11 890</b>	<b>7</b>	<b>11 883</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>363 075</b>	<b>351 981</b>	<b>11 094</b>	<b>3,15</b>
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	<b>17 312</b>	<b>20 891</b>	<b>- 3 579</b>	<b>-17,13</b>
689400000 ENGA. A REALISER SUR SUBV ATTR	17 312	20 891	- 3 579	-17,13
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>1 913</b>	<b>328</b>	<b>1 585</b>	<b>483,23</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>364 988</b>	<b>352 310</b>	<b>12 678</b>	<b>3,60</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
. Prestations en nature	<b>-2 417</b>	<b>-2 417</b>		<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>-2 417</b>	<b>-2 417</b>		<b>0,00</b>
. Mise à disposition gratuite de biens et services	<b>-2 417</b>	<b>-2 417</b>		<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>-2 417</b>	<b>-2 417</b>		<b>0,00</b>



## Préambule

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 213 734,73 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 912,60 E.

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

### *Règles et méthodes 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 :

- 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.

**DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES**

Expertise-Comptable

Commissariat aux Comptes

149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis

Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

## Notes sur le bilan actif

**Actif immobilisé**

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

Immobilisations brutes = 35 633

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 748			2 748
Immobilisations corporelles	30 446	2 579	3 618	29 407
Immobilisations financières	678	2 800		3 478
<b>TOTAL</b>	<b>33 872</b>	<b>5 379</b>	<b>3 618</b>	<b>35 633</b>

Amortissements et provisions d'actif = 27 374

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 357	391		2 748
Immobilisations corporelles	25 953	2 290	3 618	24 626
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>28 310</b>	<b>2 682</b>	<b>3 618</b>	<b>27 374</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels progiciels	2 748	2 748	0	de 3 à 5 ans
I.g.a.a.d d/locaux I	3 590	2 605	985	de 4 à 10 ans
Mat.bureau & informa	6 630	4 494	2 136	de 3 à 5 ans
Fonds documentaire (livres)	4 759	4 759	0	4 ans
Mobilier	14 427	12 767	1 660	10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>32 155</b>	<b>27 374</b>	<b>4 782</b>	

Etat des créances = 79 047

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 478		3 478
Actif circulant & charges d'avance	75 569	75 569	
<b>TOTAL</b>	<b>79 047</b>	<b>75 569</b>	<b>3 478</b>

Produits à recevoir par postes du bilan = 9 167

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	9 167
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>9 167</b>

Charges constatées d'avance = 5 739

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

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES  
Expertise-Comptable  
Commissariat aux Comptes  
149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis  
Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

## Notes sur le bilan passif

Etat des dettes = 117 215

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	35 814	35 814		
Dettes fiscales & sociales	40 459	40 459		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	40 942	40 942		
TOTAL	117 215	117 215		

Charges à payer par postes du bilan = 30 771

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	12 427
Dettes fiscales & sociales	18 344
Autres dettes	
TOTAL	30 771

Produits constatés d'avance = 40 942

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES  
 Expertise-Comptable  
 Commissariat aux Comptes  
 149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis  
 Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

## Tableau suivi des fonds dédiés 2012

### SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement figurant au passif du bilan dans le poste "Autres fonds associatifs" sont affectées à des biens non renouvelables et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens.

### FONDS DEDIES

Les subventions de fonctionnement acquises sur l'exercice sont inscrites dans le compte de résultat dans les produits de l'exercice. Si elles concernent plusieurs exercices, la partie rattachée aux exercices futurs est inscrite dans le compte de "produits constatés d'avance". Lorsque la partie rattachée à l'exercice n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris envers le tiers financeur est inscrit dans les charges au comptes de "Engagements à réaliser sur subventions attribuées" et au passif dans le compte "Fonds dédiés"

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Actions	Subvention	Au 01/01/2012	Engagement	Reprise	Au 31/12/2012
CPA 2010-2012 COFIN FSE	2011	6 185,15		6 185,15	,00
CPA 2010-2012 AVENANT N°2	2011	10 000,00		,00	10 000,00
SUBV REGION N°34143 S/ FINANCE SOLIDAIRES	2011	238,70		238,70	,00
C2RA FONS D'INTERVENTION 2011	2011	4 467,09		4 467,09	,00
C2RA 2012 FONDS INTERVENTION 2012	2012		4 611,36		4 611,36
ETAT AVENANT 2012 N°2 VISIBILITE	2012		5 307,67		5 307,67
ETAT VAE 9740032012	2012		1 923,08		1 923,08
REGION DEVP COOP 2012	2012		5 469,81		5 469,81
TOTAL		20 890,94	17 311,92	10 890,94	27 311,92

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES  
 Expertise-Comptable  
 Commissariat aux Comptes  
 149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis  
 Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49

## Charges et produits

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

*Produits à recevoir = 9 167*

<b>Produits à recevoir sur autres créances</b>	<b>Montant</b>
<i>Divers pdts a recevo( 468700000 )</i>	9 167
<b>TOTAL</b>	9 167

*Charges constatées d'avance = 5 739*

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Montant</b>
<i>Charges const.avance( 486000000 )</i>	5 739
<b>TOTAL</b>	5 739

*Charges à payer = 30 771*

<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
<i>Fourn.fts non parven( 408100000 )</i>	12 427
<b>TOTAL</b>	12 427

<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>Montant</b>
<i>Dette prov.rapp.sala( 428120000 )</i>	2 727
<i>Dette prov.conges a( 428230000 )</i>	9 316
<i>Ch.soc.dette cong.a( 438200000 )</i>	3 381
<i>Formation continue( 438300000 )</i>	2 920
<b>TOTAL</b>	18 344

*Produits constatés d'avance = 40 942*

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>Montant</b>
<i>Pdts const avance( 487000000 )</i>	40 942
<b>TOTAL</b>	40 942

**DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES**  
 Expertise-Comptable  
 Commissariat aux Comptes  
 149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis  
 Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49



expertise-comptable & commissariat aux comptes

## **CRES**

### **Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des  
comptes de l'exercice clos le 31/12/2012



**DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES**

Société d'Expertise-Comptable et de Commissariat aux Comptes - SAS au capital de 100.000 euros - OEC de la Réunion. CRCC de Saint-Denis de la Réunion  
Res de Saint-Denis : B 429 046 584 - Siège Social : 149, rue Jules Auber - 97400 Saint-Denis - Tél. : 0262 21 66 11 - Fax : 0262 41 06 49 - [www.dedriche.com](http://www.dedriche.com)

## Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Aux adhérents

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

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

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

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

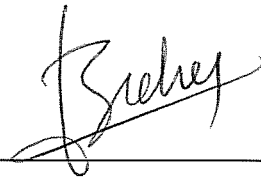
Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

*Fait à Saint-Denis, le 25/07/2013*

Le Commissaire aux Comptes

DEDRICHE BÉDIER ET  
ASSOCIÉS

Janick Bédier



DEDRICHE BÉDIER & ASSOCIÉS  
Expertise-Comptable  
Commissariat aux Comptes  
149 rue Jules Auber. 97400. Saint-Denis  
Tél : 0262.21.66.11 - Fax : 0262.41.06.49