

DOSSIER COMPTABLE

=====

COMPTES DE SYNTHESE

=====

**BILAN - ACTIF**

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

<b>ACTIF</b>	<i>Exercice du</i>	01/01/12 au 31/12/12	01/01/11 au 31/12/11	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>Immobilisations Incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires			822.07	-822.07	-100.00
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations Corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériels, ...		19 800.68	21 566.79	-1 766.11	-8.19
Autres immobilisations corporelles		7 407.29	2 597.69	4 809.60	185.15
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations Financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité portefeuille					
Autres titres immobilisés			30.50	-30.50	-100.00
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>		<b>27 207.97</b>	<b>25 017.05</b>	<b>2 190.92</b>	<b>8.76</b>
<b>Comptes de liaison</b>					
<b>TOTAL (II)</b>					
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
<b>Stocks</b>					
Matières premières et autres appros		987.26	706.66	280.60	39.71
En cours de production (biens/services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>					
<b>Créances</b>					
Créances redevables et comptes rattachés		34 775.73	68 433.66	-33 657.93	-49.18
Autres		266 141.59	187 636.99	78 504.60	41.84
<b>Valeurs mobilières de placement</b>					
<b>Instruments de trésorerie</b>					
<b>Disponibilités</b>		46 338.62	85 500.24	-39 161.62	-45.80
<b>Charges constatées d'avance</b>		1 519.53	1 866.60	-347.07	-18.59
<b>TOTAL (III)</b>		<b>349 762.73</b>	<b>344 144.15</b>	<b>5 618.58</b>	<b>1.63</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b>					
<b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>					
<b>Ecarts de conversion actif (VI)</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		<b>376 970.70</b>	<b>369 161.20</b>	<b>7 809.50</b>	<b>2.12</b>

**BILAN - PASSIF**

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

<b>PASSIF</b>	Exercice du 01/01/12 au 31/12/12	Exercice du 01/01/11 au 31/12/11	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>				
<b>Fonds propres</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	126 681.10	84 025.34	42 655.76	50.77
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	27 136.88	42 655.76	-15 518.88	-36.38
<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'invest. sur biens non renouvelables par l'org.		239.58	-239.58	-100.00
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>153 817.98</b>	<b>126 920.68</b>	<b>26 897.30</b>	<b>21.19</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques	870.00		870.00	
Provisions pour charges		663.53	-663.53	-100.00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>870.00</b>	<b>663.53</b>	<b>206.47</b>	<b>31.12</b>
<b>Fonds dédiés</b>				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
<b>TOTAL (IV)</b>				
<b>DETTES</b>				
<b>Dettes financières</b>				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18 059.71	23 875.91	-5 816.20	-24.36
Emprunts et dettes financières divers	30 000.00	30 000.00		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>				
<b>Dettes d'exploitation</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 671.00	32 967.12	4 703.88	14.27
Dettes fiscales et sociales	132 099.80	141 632.84	-9 533.04	-6.73
Redevables créditeurs				
<b>Dettes diverses</b>				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 452.21	8 550.12	-4 097.91	-47.93
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Produits constatés d'avance</b>		4 551.00	-4 551.00	-100.00
<b>TOTAL (V)</b>	<b>222 282.72</b>	<b>241 576.99</b>	<b>-19 294.27</b>	<b>-7.99</b>
<b>Ecart de conversion passif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>376 970.70</b>	<b>369 161.20</b>	<b>7 809.50</b>	<b>2.12</b>

ADLC ASSOCIATION  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

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

		Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11	Variation N / N-1		
				en valeur	en %	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises					
	Production vendue (biens et services)	418 687.51	379 459.81	39 227.70	10.34	
	Production stockée					
	Production immobilisée	359.55		359.55		
	Subventions d'exploitation	1 187 527.81	1 114 747.10	72 780.71	6.53	
	Reprises sur amortissements, provisions, transfert de charges	299.37	1 232.41	-933.04	-75.71	
	Cotisations					
	Autres produits	0.30	2.36	-2.06	-87.29	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		<b>1 606 874.54</b>	<b>1 495 441.68</b>	<b>111 432.86</b>	<b>7.45</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achat de marchandises					
	Variation des stocks de marchandises					
	Achats stockés d'approvisionnements	162 022.96	115 802.96	46 220.00	39.91	
	Variation des stocks d'approvisionnements	-280.60	-706.66	426.06	60.29	
	Autres charges externes	105 137.36	119 600.11	-14 462.75	-12.09	
	Impôts, taxes et versements assimilés	22 334.00	22 836.00	-502.00	-2.20	
	Rémunérations du personnel	1 080 196.60	999 281.92	80 914.68	8.10	
	Charges sociales	192 823.63	184 000.69	8 822.94	4.80	
	Dotations aux amortissements et dépréciations	Sur immobilisations : dotations aux amort.	9 273.65	10 749.72	-1 476.07	-13.73
		Sur immobilisations : dotations aux dépréc.				
		Sur actifs circulants : dotations aux dépréc.				
	Dotations aux provisions	870.00		870.00		
	Subventions accordées par l'association					
Autres charges	6 560.47	1 120.33	5 440.14	485.58		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>		<b>1 578 938.07</b>	<b>1 452 685.07</b>	<b>126 253.00</b>	<b>8.69</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>		<b>27 936.47</b>	<b>42 756.61</b>	<b>-14 820.14</b>	<b>-34.66</b>	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)						
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)						
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances					
	Autres intérêts et produits assimilés	650.20	188.71	461.49	244.55	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>		<b>650.20</b>	<b>188.71</b>	<b>461.49</b>	<b>244.55</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées	753.52	2 866.44	-2 112.92	-73.71	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement					
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		<b>753.52</b>	<b>2 866.44</b>	<b>-2 112.92</b>	<b>-73.71</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>		<b>-103.32</b>	<b>-2 677.73</b>	<b>2 574.41</b>	<b>96.14</b>	

**ADLC ASSOCIATION**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

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

		Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		200.00	-200.00	-100.00
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	819.79	4 074.45	-3 254.66	-79.88
	Reprises sur provisions et transferts de charges	663.53		663.53	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>1 483.32</b>	<b>4 274.45</b>	<b>-2 791.13</b>	<b>-65.30</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	502.91	170.67	332.24	194.67
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 676.68	863.37	813.31	94.20
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		663.53	-663.53	-100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>2 179.59</b>	<b>1 697.57</b>	<b>482.02</b>	<b>28.39</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>		<b>-696.27</b>	<b>2 576.88</b>	<b>-3 273.15</b>	<b>-127.02</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (IX)</b>					
<b>Impôts sur les bénéfices (X)</b>					
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE (I+III+V+VII) - (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		<b>27 136.88</b>	<b>42 655.76</b>	<b>-15 518.88</b>	<b>-36.38</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>					
<b>ENGAGEMENTS</b>	Sur apports				
	Sur subventions de fonctionnement				
	Sur dons manuels				
	Sur legs et donations				
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>					
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 609 008.06</b>	<b>1 499 904.84</b>	<b>109 103.22</b>	<b>7.27</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 581 871.18</b>	<b>1 457 249.08</b>	<b>124 622.10</b>	<b>8.55</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>27 136.88</b>	<b>42 655.76</b>	<b>-15 518.88</b>	<b>-36.38</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>					
<b>PRODUITS</b>	Bénévolat				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
<b>TOTAL PRODUITS</b>					
<b>CHARGES</b>	Secours en nature				
	Mise à disposition gratuite de biens et services				
	Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES</b>					
<b>TOTAL</b>		<b>27 136.88</b>	<b>42 655.76</b>	<b>-15 518.88</b>	<b>-36.38</b>

**Annexes comptables**

**SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE**

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

**SOMMAIRE**

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS		NS	
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS		NS	
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	O		
TRANSFERTS DE CHARGES	O		
COMMENTAIRES			NA



**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

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

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 376 970.70 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 27 136.88 Euros.

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

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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

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

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

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

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

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

**Immobilisations incorporelles**

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

**Immobilisations corporelles**

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

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

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

**Stocks**

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

**Créances**

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

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	4 820		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		29 023		4 863
		Instal. gén., agencts & aménagts divers	6 189		7 153
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		27 635	
Matériel de bureau & info., mobilier			11 783		
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	74 631		12 016
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		31		
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV	31		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			79 481		12 016

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			4 820	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.				33 886	
		Ins. gal. agen. amé. div.		1 085	12 258	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			27 635	
Mat.bureau, info., mob.				11 783		
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		1 085	85 562	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			31		
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV		31		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				1 115	90 381	

## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement <b>TOTAL</b>					
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>		3 998	822		4 820
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		7 456	6 629		14 085
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	4 194	1 221	564	4 851
	Matériel de transport	27 350	285		27 635
	Mat. bureau et informatique, mob.	11 466	318		11 783
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>50 466</b>	<b>8 452</b>	<b>564</b>	<b>58 354</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>54 464</b>	<b>9 274</b>	<b>564</b>	<b>63 173</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements <b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles <b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Immo. corpor.	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
Emballages récup. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

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

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

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input style="width: 50px;" type="text"/> Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Impôts sur les bénéfices Etat & autres coll. publiques Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers Groupe et associés (2) Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) Charges constatées d'avance	34 776           20 944           41 887           203 310 1 520	34 776           20 944           41 887           203 310 1 520	
<b>TOTAUX</b>		<b>302 437</b>	<b>302 437</b>	
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) - Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

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

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

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 520
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>1 520</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	243 315
<b>TOTAL</b>	<b>243 315</b>

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

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

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

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes   à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1)   à plus d' 1 an à l'origine		18 060	6 026	12 034	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		37 671	37 671		
Personnel & comptes rattachés		55 341	55 341		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		67 932	67 932		
Etat &   Impôts sur les bénéfiques autres   Taxe sur la valeur ajoutée collectiv.   Obligations cautionnées publiques   Autres impôts, taxes & assimilés		8 827	8 827		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		4 452	4 452		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>192 283</b>	<b>180 249</b>	<b>12 034</b>	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 832			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

ADLC ASSOCIATION  
**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

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

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

**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 683
Dettes fiscales et sociales	72 629
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	4 452
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>78 780</b>



ADLC ASSOCIATION  
**ENGAGEMENTS**  
Du 01/01/2012 au 31/12/2012

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

**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 28 059.57 Euros.  
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

**HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES**

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
<b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :</b>		
Cabinet M.Boulet Dominique	3 131	2 867
<b>Total</b>	<b>3 131</b>	<b>2 867</b>

ADLC ASSOCIATION  
**LES EFFECTIFS**  
Du 01/01/2012 au 31/12/2012

LES EFFECTIFS

	31/12/2012	31/12/2011
<b>Personnel salarié :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Divers	61.79	59.58
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Divers		

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

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

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Pénalités non déductibles	270	
Chgs diverses Exercices antérieurs	233	
VNC	551	
Solde double règlement salarié Hoyez	664	
Frais divers reprise La Péniche	462	
Ventes parts Cdt Coopératif		31
Quote-part Répart.Subv.Investissement Vinci		240
Ecart de règlements divers		
Encaissement Client douteux La Péniche - Crufc		247
Remise Carte Réflexe Métro		56
Annulations chèques non débités N-1		247
<b>TOTAL</b>	<b>2 180</b>	<b>820</b>

**TRANSFERTS DES CHARGES**

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

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Refacturations frais EDF	299		
<b>TOTAL</b>	<b>299</b>		

**RAPPORT SUR LES COMPTES  
ANNUELS**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 20 décembre 2012, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le **31 DECEMBRE 2012** sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association :

**LES ATELIERS DE LA CITOYENNETE  
ASSOCIATION d'insertion professionnelle  
1 rue Youri Gagarine  
62100 CALAIS**

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 Conseil d'Administration. 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 oeuvre 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 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, sur la présentation d'ensemble des comptes ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les subventions à recevoir.

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/ 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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

<b>Total des FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>153 818 €</b>
<b>EXCEDENT net comptable</b>	<b>27 137 €</b>
<b>Total BILAN</b>	<b>376 971 €</b>

Saint Martin, le 10 juin 2013

**Dominique BOULET**

**Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de DOUAI**

