

Cabinet M.Y.C.A

Malika YAHIAOUI

Comptabilité et Audit

*Expertise comptable
Commissaire aux Comptes*

PENICHES DU VAL DE RHONE

***SIEGE SOCIAL : ESPACE CARCO - 20 RUE
ROBERT DESNOS 69120 VAULX EN VELIN***

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Société à responsabilité limitée d'expertise comptable au capital de 1 000 Euros - RCS LYON 481 443 471
Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Lyon et à la Compagnie des Commissaires aux comptes de Lyon
Siret : 481 443 471 00018 APE : 6920Z TVA intracommunautaire : FR37481443471

2 Rue Stalingrad – 69120 VAULX EN VELIN -

Téléphone : 04.37.45.05.47 – 06.80.91.77.23 - Télécopie : 04.78.80.07.46 – Mail : ymalika@cabinet-myca.fr

Aux adhérents,

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 **PENICHES DU VAL DE RHONE**, 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.

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 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point exposé dans la note « règles et méthodes comptables – informations générales complémentaires » de l'annexe concernant la reprise au 31 décembre 2012 de la provision pour travaux d'entretien à hauteur de 56 460 €.

Société à responsabilité limitée d'expertise comptable au capital de 1 000 Euros - RCS LYON 481 443 471

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Lyon et à la Compagnie des Commissaires aux comptes de Lyon

Siret : 481 443 471 00018 APE : 6920Z TVA intracommunautaire : FR37481443471

2 Rue Stalingrad – 69120 VAULX EN VELIN -

Téléphone : 04.37.45.05.47 – 06.80.91.77.23 - Télécopie : 04.78.80.07.46 – Mail : ymalika@cabinet-myca.fr

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 porte à votre connaissance que, dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et des informations fournies dans les notes de l'annexe notamment en ce qui concerne les subventions, et je me suis assurée de leur correcte application et de la présentation qui en a été faite.

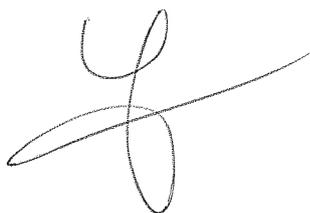
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier établi par le Conseil, et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Vaulx en Velin, le 7 février 2013



Le Commissaire aux Comptes

M.Y.C.A
Malika YAHIAOUI

Cabinet M.Y.C.A

Malika YAHIAOUI

Comptabilité et Audit

*Expertise comptable
Commissaire aux Comptes*

PENICHES DU VAL DE RHONE

***SIEGE SOCIAL : ESPACE CARCO - 20 RUE
ROBERT DESNOS 69120 VAULX EN VELIN***

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Aux adhérents,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

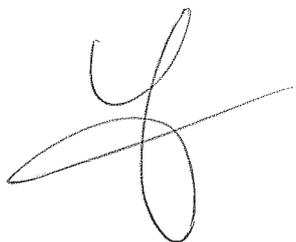
Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisée ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher 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'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Je vous informe qu'il ne m'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 Vaulx en Velin, le 7 février 2013



Le Commissaire aux Comptes

**M.Y.C.A
Malika YAHIAOUI**

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 | 1 732 | 1 142 | 590 | 64 | 526 | 820.96 | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | | |
| | Constructions | 1 | | 1 | 1 | | | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 56 434 | 39 146 | 17 288 | 24 967 | 7 680 | 30.76 | |
| | Autres immobilisations corporelles | 306 873 | 83 470 | 223 403 | 76 486 | 146 918 | 192.08 | |
| | Immobilisations en cours | | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 600 | | 600 | 600 | | | | |
| TOTAL I | 365 639 | 123 758 | 241 881 | 102 117 | 139 764 | 136.87 | | |
| 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 | 20 660 | | 20 660 | 36 739 | 16 079 | 43.77 | |
| | Autres créances | 102 175 | | 102 175 | 44 743 | 57 432 | 128.36 | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | | |
| Disponibilités | 46 359 | | 46 359 | 201 619 | 155 261 | 77.01 | | |
| Charges constatées d'avance (3) | 419 | | 419 | 402 | 17 | 4.29 | | |
| TOTAL III | 169 612 | | 169 612 | 283 503 | 113 891 | 40.17 | | |
| Comptes de Régularisation | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI) | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 535 252 | 123 758 | 411 493 | 385 621 | 25 873 | 6.71 | | |

(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 | 99 723 | | 76 668 | | 23 055 | 30.07 |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | |
| | Autres réserves | | | | | | |
| | Report à nouveau | 96 562 | | 67 511 | | 29 052 | 43.03 |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits) | 12 552 | | 29 052 | | 16 499 | 56.79 |
| | 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 | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | | | |
| | TOTAL I | 208 838 | | 173 230 | | 35 607 | 20.55 |
| | TOTAL II | | | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Comptes de liaison | | | | | | |
| | Provisions pour risques | 46 930 | | 50 700 | | 3 770 | 7.44 |
| | Provisions pour charges | | | 56 460 | | 56 460 | 100.00 |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | | | | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | | | | | | |
| | TOTAL III | 46 930 | | 107 160 | | 60 230 | 56.21 |
| DETTES (I) | Emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | | | 16 248 | | 16 248 | 100.00 |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 8 509 | | 9 810 | | 1 302 | 13.27 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 99 641 | | 36 107 | | 63 533 | 175.96 |
| | Dettes fiscales et sociales | 47 576 | | 31 064 | | 16 512 | 53.15 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| Autres dettes | | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | | | 12 000 | | 12 000 | 100.00 |
| | TOTAL IV | 155 725 | | 105 230 | | 50 495 | 47.99 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 411 493 | | 385 621 | | 25 873 | 6.71 |

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

155 725 93 230

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

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|----------------|----------------|---------------|--------------|
| | 31/12/2012 12 | 31/12/2011 12 | Euros | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de Biens et Services | 224 017 | 281 775 | 57 758 | 20.50 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | 327 021 | 321 608 | 5 413 | 1.68 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 61 910 | 17 681 | 44 229 | 250.15 |
| Collectes | | | | |
| Cotisations | | | | |
| Autres produits | 2 594 | 2 736 | 142 | 5.19 |
| TOTAL I | 615 541 | 623 800 | 8 258 | 1.32 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 101 443 | 97 162 | 4 281 | 4.41 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | 136 958 | 116 577 | 20 381 | 17.48 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 12 266 | 13 974 | 1 708 | 12.22 |
| Salaires et traitements | 238 480 | 226 542 | 11 939 | 5.27 |
| Charges sociales | 80 625 | 59 335 | 21 290 | 35.88 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 32 275 | 24 008 | 8 267 | 34.43 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | | |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | 56 460 | 56 460 | 100.00 |
| Subventions accordées par l'association | | | | |
| Autres charges (2) | 565 | 659 | 95 | 14.38 |
| TOTAL II | 602 612 | 594 717 | 7 895 | 1.33 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 12 929 | 29 082 | 16 153 | 55.54 |
| 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 | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 011 | | 1 107 | | 96 | 8.66 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL V | 1 011 | | 1 107 | | 96 | 8.66 |
| CHARGES FINANCIERES | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 350 | | 1 206 | | 856 | 70.96 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL VI | 350 | | 1 206 | | 856 | 70.96 |
| 2. RESULTAT FINANCIER (V-VI) | 661 | | 99 | | 760 | 766.37 |
| 3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) | 13 590 | | 28 983 | | 15 393 | 53.11 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | 996 | | 996 | 100.00 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| TOTAL VII | | | 996 | | 996 | 100.00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 037 | | 346 | | 691 | 199.81 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | 582 | | 582 | 100.00 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| TOTAL VIII | 1 037 | | 928 | | 110 | 11.81 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 1 037 | | 68 | | 1 106 | NS |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | | | |
| TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII) | 616 552 | | 625 902 | | 9 350 | 1.49 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX) | 604 000 | | 596 851 | | 7 149 | 1.20 |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | 12 552 | | 29 052 | | 16 499 | 56.79 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | | | |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | 12 552 | | 29 052 | | 16 499 | 56.79 |

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 411 493.30 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 615 541.37 Euros et dégageant un excédent de 12 552.49 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.

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.

Informations générales complémentaires

- Il apparaît dans les comptes au 31.12.2012 une provision pour risques de 46 930 euros qui correspond au coût social que représenterait la non obtention des subventions.
- La provision pour charges de 56460€ comptabilisée au 31 12 2011 pour faire face aux travaux concernant la péniche a été reprise dans le compte de résultat 2012. Les travaux réalisés s'élevant à 167249€ ont été immobilisés au cours de l'exercice 2012.
- Rémunérations : en application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, aucune rémunération ou avantage particulier n'a été accordé directement ou indirectement aux Présidente, Trésorier et Secrétaire de l'association.

- 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 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 699 | | 1 732 |
| Constructions sur sol propre | 1 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 56 434 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 110 808 | | 167 249 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 25 758 | | 3 057 |
| TOTAL | 193 001 | | 170 306 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 600 | | |
| TOTAL | 600 | | |
| TOTAL GENERAL | 194 300 | | 172 038 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 699 | 1 732 | 1 732 |
| Constructions sur sol propre | | | 1 | 1 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 56 434 | 56 434 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 278 057 | 278 057 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 28 816 | 28 816 |
| TOTAL | | | 363 307 | 363 307 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 600 | 600 |
| TOTAL | | | 600 | 600 |
| TOTAL GENERAL | | 699 | 365 639 | 365 639 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles | 634 | 1 206 | 699 | 1 142 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 31 467 | 7 680 | | 39 146 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 48 273 | 15 820 | | 64 093 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 11 808 | 7 569 | | 19 377 |
| TOTAL | 91 548 | 31 068 | | 122 616 |
| TOTAL GENERAL | 92 182 | 32 275 | 699 | 123 758 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles | 1 206 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 7 680 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 15 820 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 7 569 | | | | |
| TOTAL | 31 068 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 32 275 | | | | |

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 | 76 668 | | 23 055 | | 99 723 |
| Réserves : | | | | | |
| Report à nouveau | 67 511 | | 29 052 | | 96 562 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 29 052 | 29 052 | | 12 553 | 12 552 |
| Autres fonds associatifs | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL I | 173 230 | 29 052 | 52 107 | 12 553 | 208 838 |

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 |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Gros entretien et grandes révisions | 56 460 | | 56 460 | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 50 700 | | 3 770 | | 46 930 |
| TOTAL | 107 160 | | 60 230 | | 46 930 |
| TOTAL GENERAL | 107 160 | | 60 230 | | 46 930 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | | 60 230 | | |

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 | 600 | | 600 |
| Autres créances clients | 20 660 | 20 660 | |
| Débiteurs divers | 102 175 | 102 175 | |
| Charges constatées d'avance | 419 | 419 | |
| TOTAL | 123 854 | 123 254 | 600 |

ANNEXE

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

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 99 641 | 99 641 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 14 093 | 14 093 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 22 518 | 22 518 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 10 965 | 10 965 | | |
| TOTAL | 147 217 | 147 217 | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 16 192 | | | |

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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|--------------------------------|-----------|------------|
| Logiciels | Linéaire | 1 an |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 4 à 10 ans |
| Matériel de bureau et informat | Dégressif | 3 ans |
| Matériel de bureau et informat | Linéaire | 1 à 3 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 ans |

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|----------------|
| Autres créances | 101 575 |
| Total | 101 575 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 5 572 |
| Dettes fiscales et sociales | 31 996 |
| Total | 37 569 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|------------|
| Charges d'exploitation | 419 |
| Total | 419 |

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Prestations Ville de Lyon | 60 718 |
| Prestations diverses | 163 299 |
| Subventions au titre de 2012 : | |
| -Communauté urbaine de Lyon | 213 000 |
| -Conseil régional | 50 000 |
| -CNR | 18 755 |
| -Agence de l'eau | 34 353 |
| -Conseil général | 3 000 |
| -Agefiph | 2 000 |
| -Cnasea | 5 913 |
| Total | 551 038 |

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 468 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 468 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET 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 678 heures, la valeur correspondante est estimée à 9 500 euros.