



**C.L.I.C SENIORS MONTAGNE**

**2, Rue du Capitaine Chazotte**

**Hôpital local**

**63240 LE MONT DORE**



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

***Société C.L.I.C SENIORS MONTAGNE***

*2 rue du Capitaine CHAZOTTE*

*Hopital local*

*63240 LE MONT DORE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/01/2012 au 31/12/2012*

*Activité principale de l'association :*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à CHAMALIERES

Le 14/02/2013

**Patrick GENEIX**

Expert-Comptable

***C2EC CENTRE D'ETUDE ET D'EXPERTISE***

*19 BOULEVARD BERTHELOT*

*CENTRE BEAULIEU*

*63400 CHAMALIERES*

*04 73 19 63 90*

Société C.L.I.C SENIORS MONTAGNE

2 rue du Capitaine CHAZOTTE

Hopital local

63240 LE MONT DORE

**COMPTES ANNUELS du 01/01/2012 au 31/12/2012**

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

**C2EC CENTRE D'ETUDE ET D'EXPERTISE**  
19 BOULEVARD BERTHELOT  
CENTRE BEAULIEU  
63400 CHAMALIERES  
04 73 19 63 90

## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

Société C.L.I.C SENIORS MONTAGNE  
2 rue du Capitaine CHAZOTTE  
Hopital local  
63240 LE MONT DORE

pour l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 0 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	161 695 Euros
- Produits d'exploitation,	230 207 Euros
- Résultat net comptable,	19 980 Euros

Fait à CHAMALIERES  
Le 14/02/2013



Patrick GENEIX  
Expert-Comptable



## BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>		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	6 167	6 087	80	147	66	45.22
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	22 496	19 559	2 937	6 533	3 596	55.05
	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							
<b>TOTAL I</b>	28 663	25 646	3 017	6 680	3 663	54.83	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	21 684		21 684		21 684	
	Valeurs mobilières de placement	30		30	12 561	12 531	99.76
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	136 334		136 334	111 720	24 614	22.03	
Charges constatées d'avance (3)	629		629		629		
<b>TOTAL III</b>	158 677		158 677	124 281	34 396	27.68	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	187 340	25 646	161 695	130 961	30 734	23.47	

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

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2012	Exercice N-1 31/12/2011	Ecart N / N-1	
				Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 500	1 500		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	85 221	74 528	10 694	14.35
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	19 980	10 694	9 286	86.84
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
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					
	<b>TOTAL I</b>	106 701	86 721	19 980	23.04
	<b>TOTAL II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>TOTAL III</b>				
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 804	13 024	2 780	21.35
	Dettes fiscales et sociales	39 190	31 216	7 974	25.54
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
		<b>TOTAL IV</b>	54 994	44 240	10 754
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL V</b>				
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	161 695	130 961	30 734	23.47

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

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

54 994      44 240

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		645			645	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	217 665		200 917		16 748	8.34
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	10 957		464		10 492	NS
Collectes						
Cotisations	940		695		245	35.25
Autres produits			91		91	100.00
<b>TOTAL I</b>	<b>230 207</b>		<b>202 168</b>		<b>28 039</b>	<b>13.87</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	51 088		38 092		12 996	34.12
Impôts, taxes et versements assimilés	4 840		3 276		1 564	47.74
Salaires et traitements	107 108		103 354		3 755	3.63
Charges sociales	45 478		42 058		3 420	8.13
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 663		4 806		1 144	23.79
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	313		35		277	785.55
<b>TOTAL II</b>	<b>212 489</b>		<b>191 621</b>		<b>20 867</b>	<b>10.89</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>17 718</b>		<b>10 546</b>		<b>7 172</b>	<b>68.00</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
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	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	2 262	760	1 502	197.63
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>	<b>2 262</b>	<b>760</b>	<b>1 502</b>	<b>197.63</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées		30	30	100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>		<b>30</b>	<b>30</b>	<b>100.00</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>2 262</b>	<b>730</b>	<b>1 532</b>	<b>209.75</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>19 980</b>	<b>11 277</b>	<b>8 703</b>	<b>77.18</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		561	561	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		22	22	100.00
<b>TOTAL VIII</b>		<b>583</b>	<b>583</b>	<b>100.00</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>583</b>	<b>583</b>	<b>100.00</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>232 469</b>	<b>202 928</b>	<b>29 541</b>	<b>14.56</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>212 489</b>	<b>192 234</b>	<b>20 255</b>	<b>10.54</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>19 980</b>	<b>10 694</b>	<b>9 286</b>	<b>86.84</b>
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>19 980</b>	<b>10 694</b>	<b>9 286</b>	<b>86.84</b>



**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	80	147	66	45.22
20500000 LOGICIELS	6 167	6 167		
28050000 AMORT.CONCESS. DROI.SIMIL	6 087	6 021	66	1.10
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 937	6 533	3 596	55.05
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	9 600	9 600		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	12 896	12 896		
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	8 315	6 395	1 920	30.03
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	11 244	9 568	1 676	17.52
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>3 017</b>	<b>6 680</b>	<b>3 663</b>	<b>54.83</b>
AUTRES CREANCES	21 684		21 684	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	21 684		21 684	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	30	12 561	12 531	99.76
50300000 VALEUR MOBILIERE DE PLACEMENT	30	12 561	12 531	99.76
DISPONIBILITES	136 334	111 720	24 614	22.03
51210000 CREDIT AGRICOLE	37 526	14 646	22 880	156.22
51221500 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	78 808	77 074	1 734	2.25
51222000 CREDIT AGRICOLE CAT JAUNE	20 000	20 000		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	629		629	
48600000 Charges constatées d'avance	629		629	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>158 677</b>	<b>124 281</b>	<b>34 396</b>	<b>27.68</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>161 695</b>	<b>130 961</b>	<b>30 734</b>	<b>23.47</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	<b>31/12/2012 12</b>	<b>31/12/2011 12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	1 500	1 500		
10250000 LEGS,DONAT.CTP AC.IMMO	1 500	1 500		
AUTRES RESERVES	85 221	74 528	10 694	14.35
10680000 AUTRES RESERVES	85 221	74 528	10 694	14.35
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	19 980	10 694	9 286	86.84
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>106 701</b>	<b>86 721</b>	<b>19 980</b>	<b>23.04</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	15 804	13 024	2 780	21.35
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	8 535	9 070	536	5.90
40810000 FOURNISSEURS, FACT A RECEVOIR	7 269	3 953	3 316	83.87
DETTES FISCALES ET SOCIALES	39 190	31 216	7 974	25.54
42100000 Personnel - Rémunérations dues	338		338	
42820000 PROVISION POUR CONGES A PAYER	11 880	9 796	2 084	21.27
43100000 Sécurité sociale	15 728	12 996	2 732	21.02
43300000 RETRAITE et PREVOYANCE	3 929	3 246	682	21.02
43700000 Autres organismes sociaux	1 832		1 832	
43820000 PROVISION CHARGES / CP	4 938	3 861	1 077	27.89
44700000 Autres impôts, taxes et versem	545	1 317	772	58.62
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>54 994</b>	<b>44 240</b>	<b>10 754</b>	<b>24.31</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>161 695</b>	<b>130 961</b>	<b>30 734</b>	<b>23.47</b>



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	645		645	
70880000 Autres produits d'activités	645		645	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	217 665	200 917	16 748	8.34
74100000 Subv. CONSEIL GENERAL	112 497	112 797	300	0.27
74200000 Subv. CARSAT	21 598	22 350	752	3.36
74300000 Subv. MSA - RSI ...	1 258		1 258	
74600000 Subv. CNSA	17 468	6 124	11 344	185.24
74700000 Subv. MAIA	64 844	59 646	5 198	8.71
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	10 957	464	10 492	NS
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	10 957	464	10 492	NS
COTISATIONS	940	695	245	35.25
75600000 Cotisations adhérents	940	695	245	35.25
AUTRES PRODUITS		91	91	100.00
75800000 Produits divers de gestion cou		91	91	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>230 207</b>	<b>202 168</b>	<b>28 039</b>	<b>13.87</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	51 088	38 092	12 996	34.12
60400100 achat de prestations de servic	4 500		4 500	
60400200 Achat d'études et prestations	2 826		2 826	
60614100 Carburant CLIC	1 389	1 815	426	23.48
60640100 Fournitures de bureau CLIC	2 091	1 746	345	19.73
60640200 Fournitures de bureau CNSA	415	62	353	567.77
60640300 Fournitures de bureau MAIA	672	657	15	2.25
61320100 Location immobilières CLIC	3 459	3 385	75	2.20
61550100 Entretien et réparations biens	5 234	662	4 573	690.92
61550300 Entretien et réparations - MAI	175		175	
61560100 Maintenance - CLIC	1 403	3 114	1 711	54.95
61610100 Assurances Multirisques - CLIC	1 029	999	30	2.98
61630100 Assurances véhicule - CLIC	556	536	20	3.77
61810100 Documentation - CLIC	177	132	45	34.09
61810300 Documentation - MAIA	81	155	74	47.74
62100200 Vacation - CNSA	180		180	
62140100 Personnel prêté et détaché - C	1 463	1 290	173	13.42
62140200 Personnel prêté et détaché - C	58	2 834	2 776	97.96
62260100 Honoraires	3 575	6 829	3 254	47.65
62310100 Annonce et insertion	50	188	138	73.41
62330100 Forum expo foire (organisé par	464	334	130	94.01
62330200 Forum expo foire (organisé par	1 317		1 317	
62360000 Catalogue et imprimé - CLIC	1 076		1 076	
62510100 Voyages et déplacements - CLIC	3 225	3 206	18	0.57
62510200 Voyages et déplacements - CNSA	687	284	403	141.73
62510300 Voyages et déplacements - MAIA	7 630	3 809	3 820	100.29
62570100 Missions réception - CLIC	189	178	11	6.07
62570200 Missions réception - CNSA		17	17	100.00
62600100 Affranchissements - CLIC	3 642	1 290	2 353	182.42
62600200 Affranchissements - CNSA	417	95	322	338.51
62600300 Affranchissements - MAIA	439	689	250	36.28
62610100 Frais de télécom - CLIC	1 354	1 207	147	12.18
62610200 Frais de télécom - CNSA	184	198	14	6.91
62610300 Frais de télécom - MAIA	788	469	320	68.22



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2012 12	Exercice N-1 31/12/2011 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62700100 Services bancaires et assimilé		16	16	100.00
62780000 Frais bancaire	2	12	10	87.34
62800100 Formation continue - CLIC	291		291	
62800300 Formation continue - MAIA	30	1 885	1 855	96.41
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>4 840</b>	<b>3 276</b>	<b>1 564</b>	<b>47.74</b>
63110100 Taxe sur les salaires - Clic		788	788	100.00
63110300 Taxe sur les salaires - MAIA	2 935	529	2 406	454.82
63330100 Participation des employeurs à	1 283	1 143	140	12.22
63330300 Participation des employeurs à	549	816	266	32.66
63780000 TAXES DIVERSES	73		73	
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>107 108</b>	<b>103 354</b>	<b>3 755</b>	<b>3.63</b>
64110100 Salaires - CLIC	70 013	63 897	6 116	9.57
64110200 Salaires - CNSA	3 630		3 630	
64110300 Salaires - MAIA	31 382	29 661	1 722	5.80
64120100 PROVISION CONGES PAYES CLIC	1 693	9 084	7 391	81.36
64120300 PROVISION CONGES PAYES MAIA	391	712	322	45.16
64130100 Primes et gratifications - CLI	1		1	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>45 478</b>	<b>42 058</b>	<b>3 420</b>	<b>8.13</b>
64510100 URSSAF - CLIC	19 374	16 334	3 040	18.61
64510200 URSSAF - CNSA	1 250		1 250	
64510300 URSSAF - MAIA	9 829	9 165	664	7.04
64530100 Retraites et prévoyance cot. p	5 918	5 309	609	11.48
64530200 Retraites et prévoyance cot. p	350		350	
64530300 Retraites et prévoyance cot. p	2 673	2 456	217	8.24
64540100 Cotisations ASSEDIC CLIC	3 003	2 950	53	1.79
64540200 Cotisation ASSEDIC - CNSA	150		150	
64540300 Cotisations ASSEDIC MAIA	1 349	1 370	21	1.52
64580100 PROVISION CHARGES /CP CLIC	901	3 529	2 628	74.46
64580300 PROVISION CHARGES/CP MAIA	176	331	156	47.02
64750100 Médecine du travail - CLIC	374	458	84	18.39
64750300 Médecine du travail - MAIA	129	154	25	16.23
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>3 663</b>	<b>4 806</b>	<b>1 144</b>	<b>23.79</b>
68110000 DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR	3 663	4 806	1 144	23.79
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>313</b>	<b>35</b>	<b>277</b>	<b>785.55</b>
65110100 Redevances brevet - CLIC	283		283	
65800100 Autres charges de gestion cour		35	35	100.00
65800300 Autres charges de gestion	30		30	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>212 489</b>	<b>191 621</b>	<b>20 867</b>	<b>10.89</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>17 718</b>	<b>10 546</b>	<b>7 172</b>	<b>68.00</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>2 262</b>	<b>760</b>	<b>1 502</b>	<b>197.63</b>
76000000 INTERETS DES PLACEMENTS	2 262	760	1 502	197.63
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>2 262</b>	<b>760</b>	<b>1 502</b>	<b>197.63</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				30	30	100.00
66110000 Intérêt des emprunts				30	30	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>				30	30	100.00
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	2 262		730		1 532	209.75
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	19 980		11 277		8 703	77.18
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION				561	561	100.00
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU				561	561	100.00
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS				22	22	100.00
68710000 DOT AUX AMORTS DEROGATOIRES				22	22	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				583	583	100.00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>				583	583	100.00
<b>TOTAL PRODUITS</b>	232 469		202 928		29 541	14.56
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	212 489		192 234		20 255	10.54
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	19 980		10 694		9 286	86.84
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	19 980		10 694		9 286	86.84



ANNEXE

**SOMMAIRE**

Faits caractéristiques de l'exercice NA  
Evènements significatifs postérieurs à la clôture NA

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales x  
Permanence ou changement de méthodes x

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

Etat des immobilisations x  
Etat des amortissements x  
Tableau de variation des fonds associatifs x  
Etat des provisions x NA  
Etat des échéances des créances et des dettes x  
Tableau de suivi des fonds dédiés NS  
Variation des fonds propres NS  
Evaluation des immobilisations corporelles x  
Evaluation des amortissements x  
Evaluation des créances et des dettes x  
Evaluation des valeurs mobilières de placement x  
Détail des produits à recevoir x  
Détail des charges constatées d'avance x

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

Engagement en matière de pensions et retraites x

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Transferts de charges x  
Valeurs mobilières x

NA = Non Applicable NS = Non significative



ANNEXE

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

**- 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.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 167		
Matériel de transport	9 600		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 896		
TOTAL	22 496		
TOTAL GENERAL	28 663		

**ANNEXE**

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			6 167	6 167
Matériel de transport			9 600	9 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			12 896	12 896
TOTAL			22 496	22 496
TOTAL GENERAL			28 663	28 663

**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	6 021	66		6 087
Matériel de transport	6 395	1 920		8 315
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 568	1 676		11 244
TOTAL	15 963	3 596		19 559
TOTAL GENERAL	21 983	3 663		25 646

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	66				
Matériel de transport	1 920				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 676				
TOTAL	3 596				
TOTAL GENERAL	3 663				

**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	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 500				1 500
Réserves :					
Autres réserves	74 528		10 694		85 221
RESULTAT DE L'EXERCICE	10 694		19 980	10 694	19 980
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>86 721</b>		<b>30 674</b>	<b>10 694</b>	<b>106 701</b>

**Etat des provisions**

Néant

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers		21 684	21 684	
Charges constatées d'avance		629	629	
	<b>TOTAL</b>	<b>22 314</b>	<b>22 314</b>	

<b>Etat des dettes</b>		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés		15 804	15 804		
Personnel et comptes rattachés		12 218	12 218		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		26 427	26 427		
Autres impôts taxes et assimilés		545	545		
	<b>TOTAL</b>	<b>54 994</b>	<b>54 994</b>		

**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.



**ANNEXE**

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

**Evaluation des amortissements**

les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	linéaire	5 ans
Matériel de bureau	linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	linéaire	5 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

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

**Détail des produits à recevoir**

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
contrat maintenance logiciels	223		
Contrat maintenance & redevance site internet	407		
Total	630		

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Transferts de charges**

Nature	Montant
Remboursement IJ	
Remboursement MAIA frais de véhicule	1 344
Remboursement assurance sur sinistre véhicule	4 912
Total	4 700
	10 956

**Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières**

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/12/2012	Plus ou moins value latente
20 parts sociales C.A	10/01/2012	30	30	
TOTAL		30	30	



**ASSOCIATION CLIC SENIOR MONTAGNE**

**2 Rue du capitaine CHAZOTTE**

**63240 LE MONT DORE**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**





**CLIC SENIOR MONTAGNE**

**2 Rue du capitaine CHAZOTTE**

**63240 LE MONT DORE**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

Aux Membres de l'Assemblée générale,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2012, sur :

- ❖ le contrôle des comptes annuels de l'Association CLIC SENIOR MONTAGNE, 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 votre 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 l'association à la fin de cet exercice.

## **II. - Justification de nos appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 moral et financier de votre Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Clermont-Ferrand, le 4 Mars 2013

Pour la SAS A.A. ARVERNE AUDIT

Commissaire aux comptes

François HOSPITAL  
Commissaire aux comptes associé



**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	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Concessions, Brevets et droits similaires	6 167	6 087	80	147	66	45.22
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	22 496	19 559	2 937	6 533	3 596	55.05
Autres immobilisations corporelles						
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						
<b>TOTAL I</b>	<b>28 663</b>	<b>25 646</b>	<b>3 017</b>	<b>6 680</b>	<b>3 663</b>	<b>54.83</b>
Comptes de liaison						
<b>TOTAL II</b>						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
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	21 684		21 684		21 684	
Autres créances						
Valeurs mobilières de placement	30		30	12 561	12 531	99.76
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	136 334		136 334	111 720	24 614	22.03
Charges constatées d'avance (3)	629		629		629	
<b>TOTAL III</b>	<b>158 677</b>		<b>158 677</b>	<b>124 281</b>	<b>34 396</b>	<b>27.68</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>187 340</b>	<b>25 646</b>	<b>161 695</b>	<b>130 961</b>	<b>30 734</b>	<b>23.47</b>

(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	31/12/2011	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 500	1 500		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	85 221	74 528	10 694	14.35
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>19 980</b>	<b>10 694</b>	<b>9 286</b>	<b>86.84</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
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					
<b>TOTAL I</b>	<b>106 701</b>	<b>86 721</b>	<b>19 980</b>	<b>23.04</b>	
<b>Comptes de liaison</b>	<b>TOTAL II</b>				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
<b>TOTAL III</b>					
DETTES (I)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 804	13 024	2 780	21.35
	Dettes fiscales et sociales	39 190	31 216	7 974	25.54
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	<b>TOTAL IV</b>	<b>54 994</b>	<b>44 240</b>	<b>10 754</b>	<b>24.31</b>
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>161 695</b>	<b>130 961</b>	<b>30 734</b>	<b>23.47</b>	

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

54 994      44 240

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

**COMPTE DE RESULTAT**



	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises		645	645	
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	217 665		200 917	16 748 8.34
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	10 957		464	10 492 NS
Collectes				
Cotisations	940		695	245 35.25
Autres produits			91	91 100.00
<b>TOTAL I</b>	<b>230 207</b>	<b>202 168</b>	<b>28 039</b>	<b>13.87</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	51 088		38 092	12 996 34.12
Impôts, taxes et versements assimilés	4 840		3 276	1 564 47.74
Salaires et traitements	107 108		103 354	3 755 3.63
Charges sociales	45 478		42 058	3 420 8.13
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 663		4 806	1 144 23.79
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	313		35	277 785.55
<b>TOTAL II</b>	<b>212 489</b>	<b>191 621</b>	<b>20 867</b>	<b>10.89</b>
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>17 718</b>	<b>10 546</b>	<b>7 172</b>	<b>68.00</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
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	31/12/2011	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier	2 262	760	1 502	197.63
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>	2 262	760	1 502	197.63
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions		30	30	100.00
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>		30	30	100.00
<b>2 RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>				
	2 262	730	1 532	209.75
<b>3 RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>				
	19 980	11 277	8 703	77.18
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		561	561	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		22	22	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>		583	583	100.00
<b>4 RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>				
		583	583	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	232 469	202 928	29 541	14.56
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	212 489	192 234	20 255	10.54
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	19 980	10 694	9 286	86.84
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5 EXCEDENTS OU DEFICITS</b>				
	19 980	10 694	9 286	86.84



ANNEXE



SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice  
Evènements significatifs postérieurs à la clôture

NA  
NA

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales  
Permanence ou changement de méthodes

X  
X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations  
Etat des amortissements  
Tableau de variation des fonds associatifs  
Etat des provisions  
Etat des échéances des créances et des dettes  
Tableau de suivi des fonds dédiés  
Variation des fonds propres  
Evaluation des immobilisations corporelles  
Evaluation des amortissements  
Evaluation des créances et des dettes  
Evaluation des valeurs mobilières de placement  
Détail des produits à recevoir  
Détail des charges constatées d'avance

X  
X  
X  
X  
X  
X  
X  
X  
X  
X  
X  
X  
X  
X  
X

NA  
NS  
NS

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

X

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Transferts de charges  
Valeurs mobilières

X  
X

NA = Non Applicable NS = Non significative



**- 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.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 167		
Matériel de transport	9 600		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 896		
TOTAL	22 496		
TOTAL GENERAL	28 663		

ANNEXE

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



	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 167	6 167
Matériel de transport			9 600	9 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			12 896	12 896
TOTAL			22 496	22 496
TOTAL GENERAL			28 663	28 663

**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 TOTAL	6 021	66		6 087
Matériel de transport	6 395	1 920		8 315
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 568	1 676		11 244
TOTAL	15 963	3 596		19 559
TOTAL GENERAL	21 983	3 663		25 646

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	66				
Matériel de transport	1 920				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 676				
TOTAL	3 596				
TOTAL GENERAL	3 663				



**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	1 500				1 500
Réserves :					
Autres réserves	74 528		10 694		85 221
RESULTAT DE L'EXERCICE	10 694		19 980	10 694	19 980
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>86 721</b>		<b>30 674</b>	<b>10 694</b>	<b>106 701</b>

**Etat des provisions**

Néant

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	21 684	21 684	
Charges constatées d'avance	629	629	
<b>TOTAL</b>	<b>22 314</b>	<b>22 314</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	15 804	15 804		
Personnel et comptes rattachés	12 218	12 218		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 427	26 427		
Autres impôts taxes et assimilés	545	545		
<b>TOTAL</b>	<b>54 994</b>	<b>54 994</b>		

**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.

**ANNEXE**

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



**Evaluation des amortissements**

les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	lineaire	5 ans
Matériel de bureau	lineaire	2 à 5 ans
Mobilier	lineaire	5 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**ANNEXE**

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

**Détail des produits à recevoir**

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
contrat maintenance logiciels	223		
Contrat maintenance & redevance site internet	407		
Total	630		

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Transferts de charges**

Nature	Montant
Remboursement IJ	1 344
Remboursement MAIA frais de véhicule	4 912
Remboursement assurance sur sinistre véhicule	4 700
Total	10 956

**Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières**

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/12/2012	Plus ou moins value latente
20 parts sociales C.A	10/01/2012	30	30	
TOTAL		30	30	





**CLIC SENIOR MONTAGNE**  
**2 Rue du capitaine CHAZOTTE**  
**63240 LE MONT DORE**

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

**REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION  
DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

Aux Membres de l'Assemblée générale,

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'attachait 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 Clermont-Ferrand, le 4 Mars 2013

Pour la SAS A.A. ARVERNE AUDIT

Commissaire aux comptes

François HOSPITAL

Commissaire aux comptes associé

