

# Comptes Annuels

2012

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

## ASS POM' DE REINETTE

9 RUE HERZOG  
68124 LOGELBACH

Tél. 03 89 30 05 08 - Fax. 03 89 30 05 08  
Siret : 44530224300016 - APE : 8891A



**WAGNER & ASSOCIES**  
Expertise comptable | Audit | Conseil

[www.wagnerassocies.fr](http://www.wagnerassocies.fr)

COLMAR - RIBEAUVILLE - STRASBOURG - HYERES



 **Sommaire**

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Compte de résultat	2
Compte de résultat détaillé	3
Bilan	7
Détail du bilan	9
<b>2. Annexe</b>	<b>13</b>
Règles et méthodes comptables	15
Faits caractéristiques	17
Engagement de retraite	18
DIF 2012	19
Notes sur le bilan	20
Notes sur le résultat	26
Autres informations	27
<b>3. Eléments de gestion</b>	<b>28</b>
Soldes intermédiaires de gestion	29
Tableau de financement	32
Fonds associatifs	34



*Comptes annuels*

## Compte de résultat

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue	123 714	132 903	-9 189	-6,91
Production stockée				
Subventions d'exploitation	522 265	410 656	111 609	27,18
Autres produits	14 545	6 722	7 822	116,36
<b>Total</b>	<b>660 523</b>	<b>550 281</b>	<b>110 243</b>	<b>20,03</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (m/ses)				
Achats de m.p & aut.approv.	32 791	26 958	5 833	21,64
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	85 016	73 392	11 624	15,84
<b>Total</b>	<b>117 807</b>	<b>100 350</b>	<b>17 456</b>	<b>17,40</b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>542 717</b>	<b>449 931</b>	<b>92 786</b>	<b>20,62</b>
<b>CHARGES</b>				
Impôts, taxes et vers. assim.	32 239	27 564	4 675	16,96
Salaires et Traitements	374 293	322 100	52 193	16,20
Charges sociales	141 208	122 103	19 105	15,65
Amortissements et provisions	30 287	9 225	21 062	228,32
Autres charges	6	4	2	41,50
<b>Total</b>	<b>578 032</b>	<b>480 996</b>	<b>97 037</b>	<b>20,17</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-35 315</b>	<b>-31 065</b>	<b>-4 250</b>	<b>13,68</b>
Produits financiers	1 661	5 459	-3 798	-69,58
Charges financières				
<b>Résultat financier</b>	<b>1 661</b>	<b>5 459</b>	<b>-3 798</b>	<b>-69,58</b>
Opérations en commun				
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-33 655</b>	<b>-25 606</b>	<b>-8 049</b>	<b>31,43</b>
Produits exceptionnels	29 986	28 595	1 390	4,86
Charges exceptionnelles		32 301	-32 301	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>29 986</b>	<b>-3 705</b>	<b>33 691</b>	<b>-909,24</b>
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-3 669</b>	<b>-29 311</b>	<b>25 643</b>	<b>-87,48</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS</b>				
Production vendue				
706200 - PRESTATIONS REPAS		1 496	-1 496	-100,00
706300 - PRESTATIONS GARDE	118 383	125 318	-6 935	-5,53
708100 - ADHESIONS PARENTS	3 575	1 980	1 595	80,56
708111 - DONS	10		10	
708820 - RECETTES DIV.PHOTOS	1 662	1 107	555	50,14
708830 - RECETTES BOURSES		2 918	-2 918	-100,00
708880 - PARTICIP.PARENTS SORTIES	84	83	1	1,20
	123 714	132 903	-9 189	-6,91
Subventions d'exploitation				
740000 - SUBVENTION CAF	215 086	165 527	49 559	29,94
740100 - REMBT CNASEA	24 076	8 698	15 379	176,81
740200 - SUBVENTION MSA	5 576	9 255	-3 679	-39,75
741000 - SUBVENTION WINTZENHEIM	270 000	220 000	50 000	22,73
741100 - SUBVENTIONS DIVERSES	350		350	
741200 - SUBVENTION MAIRIE LOYER	7 176	7 176		
	522 265	410 656	111 609	27,18
Autres produits				
754000 - RISTOURNE COOP	45	120	-75	-62,68
758000 - PDTS DIV.GESTION COURAN	4	7	-3	-47,16
791000 - TRANSFERT CHGES.EXPL.	14 496	6 595	7 901	119,81
	14 545	6 722	7 822	116,36
<b>Total</b>	<b>660 523</b>	<b>550 281</b>	<b>110 243</b>	<b>20,03</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>				
Achats de m.p & aut.approv.				
601000 - ACHATS ALIMENTATION	32 791	26 958	5 833	21,64
	32 791	26 958	5 833	21,64
Autres achats & charges externes				
606110 - EAU GAZ ELECTRICITE	3 115	3 905	-789	-20,21
606310 - PDTS ENTRETIEN & HYGIENE	10 563	6 001	4 562	76,02
606320 - PETIT EQUIPEMENT	9 699	3 976	5 722	143,92
606400 - FOURN.ADMINISTRATIVES	2 685	1 913	772	40,36
606800 - MATERIEL PEDAGOGIQUE	6 444	2 069	4 375	211,49
606801 - FRAIS PHARMACIE	657	552	105	18,99
606810 - VETEMENTS TRAVAIL	1 316	439	877	199,62
613100 - LOCATION BATIMENT	13 296	19 416	-6 120	-31,52
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	151	19	132	697,36
614000 - CHARGES LOCATIVES	104	240	-136	-56,68
615200 - ENT.& REP. IMMEUBLE	469	133	335	251,42
615510 - ENT.& REP. MATERIEL	730	384	346	90,03
615520 - ENTRETIEN / LAVERIE		120	-120	-100,00
615600 - MAINTENANCE LOGICIEL	929	400	529	132,09
615610 - MAINTENANCE ALARME	345	597	-252	-42,21

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	2 504	1 995	509	25,52
618100 - DOCUMENTATION GENERAL	399	310	89	28,69
621001 - INTERVENANTS EXTERIEURS	3 780	3 943	-163	-4,14
621400 - PERSONNEL DETACHE	1 550		1 550	
622600 - HONORAIRES PEDIATRES	925	1 282	-356	-27,80
622610 - HONORAIRES COMPTABILITE	12 229	15 402	-3 173	-20,60
622620 - HONORAIRES INFIRMIERES	48	17	31	182,46
622630 - HONORAIRES CAC	1 948	1 594	354	22,20
622640 - HONORAIRES HUISSIER		286	-286	-100,00
622650 - HONORAIRES ARCHITECTE		2 296	-2 296	-100,00
622700 - FRAIS ACTES & CONTENTIEU	50	50		
623400 - CADEAUX	98	140	-42	-29,94
623840 - PHOTOS	660	718	-58	-8,10
623880 - SERVICES EXT-INSTALLATIO	6 039		6 039	
625100 - VOYAGES & DEPLACEMENTS	1 354	1 693	-339	-20,04
625200 - VOYAGES & DEPL.ENFANTS	604	938	-334	-35,59
625600 - MISSIONS-RECEPTIONS	449	404	45	11,13
626100 - AFFRANCHISSEMENTS	641	496	146	29,42
626200 - TELEPHONE-INTERNET	598	1 351	-753	-55,75
627000 - FRAIS BANCAIRES	637	312	324	103,87
	85 016	73 392	11 624	15,84
<b>Total</b>	<b>117 807</b>	<b>100 350</b>	<b>17 456</b>	<b>17,40</b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>542 717</b>	<b>449 931</b>	<b>92 786</b>	<b>20,62</b>
<b>CHARGES</b>				
Impôts, taxes et vers. assim.				
631100 - TAXE SUR SALAIRES	24 784	21 113	3 671	17,39
633300 - FORMATION PROFESSIONNE	7 092	6 153	939	15,26
637700 - TAXE ORDURES MENAGERE	104	60	44	73,19
637800 - TAXES ACGF PARITARISME	259	238	21	8,97
	32 239	27 564	4 675	16,96
Salaires et Traitements				
641110 - SALAIRES BRUTS	367 607	323 839	43 767	13,52
641180 - REMBOURSEMENTS CPAM	555	36	519	NS
641200 - CONGES PAYES	6 131	-1 776	7 907	-445,31
	374 293	322 100	52 193	16,20
Charges sociales				
645100 - COTIS. URSSAF	78 935	75 688	3 248	4,29
645200 - COTIS. PREVOYANCE	4 026	3 721	305	8,21
645300 - COTIS. RETRAITE	27 535	22 429	5 106	22,76
645400 - COTIS. ASSEDI	15 807	13 998	1 809	12,92
645500 - CHG SOC.CONGES PAYES	3 774	-381	4 154	NS
647400 - OEUVRES SOCIALES	1 200	1 566	-366	-23,39
647500 - MEDECINE TRAVAIL	1 636	1 532	104	6,82



## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
647600 - FORMATIONS EFFECTUEES	7 133	3 550	3 584	100,96
648100 - REMUNERATION STAGIAIRES	1 161		1 161	
	141 208	122 103	19 105	15,65
Amortissements et provisions				
681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORP.	30 287	9 225	21 062	228,32
	30 287	9 225	21 062	228,32
Autres charges				
658000 - CHG.DIV.GESTION COURANT	6	4	2	41,50
	6	4	2	41,50
<b>Total</b>	<b>578 032</b>	<b>480 996</b>	<b>97 037</b>	<b>20,17</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-35 315</b>	<b>-31 065</b>	<b>-4 250</b>	<b>13,68</b>
Produits financiers				
764000 - REVENUS V.M.P.	1 655	4 443	-2 788	-62,75
768000 - AUTRES PDTS FINANCIERS	6	1 016	-1 010	-99,45
	1 661	5 459	-3 798	-69,58
<b>Résultat financier</b>	<b>1 661</b>	<b>5 459</b>	<b>-3 798</b>	<b>-69,58</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-33 655</b>	<b>-25 606</b>	<b>-8 049</b>	<b>31,43</b>
Produits exceptionnels				
775000 - PRODUITS CESSION IMMO.	1 555		1 555	
777000 - QP SUBVENTION INV.	3 817	3 982	-164	-4,13
787200 - REPRISE PROV.REGL.IMMO.	24 614	24 614		
	29 986	28 595	1 390	4,86
Charges exceptionnelles				
672000 - CHARGES SUR EX.ANTERIEU		7 687	-7 687	-100,00
687200 - DOT.PROV.REGLEMENTEES		24 614	-24 614	-100,00
		32 301	-32 301	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>29 986</b>	<b>-3 705</b>	<b>33 691</b>	<b>-909,24</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-3 669</b>	<b>-29 311</b>	<b>25 643</b>	<b>-87,48</b>



## Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	2 829	2 460	369	
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	80 844	48 528	32 316	11 862
Autres immobilisations corporelles	144 867	29 482	115 385	39 021
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	495		495	15 005
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				2 000
ACTIF IMMOBILISE	229 034	80 470	148 564	67 888
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman	2 003		2 003	10 300
Créances				
Usagers et comptes rattachés	1 806		1 806	2 720
Autres créances	92 558		92 558	54 592
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	81 812		81 812	150 920
Charges constatées d'avance	2 650		2 650	1 567
ACTIF CIRCULANT	180 829		180 829	220 099
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	409 863	80 470	329 394	287 987

## Bilan

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	171 389	200 701
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-3 669</b>	<b>-29 311</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>167 720</b>	<b>171 389</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Résultat sous contrôle		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement renouvelables	16 634	20 451
Provisions réglementées		24 614
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>16 634</b>	<b>45 065</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>184 355</b>	<b>216 454</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		1 860
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	69	69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 508	9 358
Dettes fiscales et sociales	115 849	59 183
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 613	1 062
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>145 039</b>	<b>71 532</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>329 394</b>	<b>287 987</b>

## Détail du bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
<b>ACTIF</b>				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - CONC.BREVETS LICENCES	2 829		2 829	1 959
280500 - AMORT.CONC.BR.LICENCES		2 460	-2 460	-1 959
	2 829	2 460	369	
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla				
215400 - MATERIEL & OUTILLAGE	15 376		15 376	7 378
215413 - MATERIEL PEDAGOGIQUE	18 376		18 376	18 376
215433 - MATERIEL DE REPOS	32 254		32 254	25 194
215443 - MATERIEL DE CUISINE	14 838		14 838	6 851
281540 - AMORT.MAT & OUTILLAGE		7 694	-7 694	-6 820
281541 - AMORT.MAT. PEDAGOGIQUE		14 356	-14 356	-13 749
281543 - AMORT.MAT.DE REPOS		23 835	-23 835	-22 419
281544 - AMORT.MAT.DE CUISINE		2 643	-2 643	-2 949
	80 844	48 528	32 316	11 862
Autres immobilisations corporelles				
218100 - AGENC.INSTAL.GENERALES	121 267		121 267	77 512
218300 - MAT.BUREAU & INFORMATIQ	9 041		9 041	2 398
218400 - MOBILIER	14 559		14 559	11 834
281810 - AMORT.INST.G.& AGENCEME		21 286	-21 286	-43 944
281830 - AMORT.MAT.BUREAU & INFO.		3 578	-3 578	-2 398
281840 - AMORT.MOBILIER		4 618	-4 618	-6 381
	144 867	29 482	115 385	39 021
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - TITRES DE PARTICIPATION	495		495	15 005
	495		495	15 005
Autres immobilisations financières				
275000 - DEPOTS & CAUTIONS VERSE				2 000
				2 000
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>229 034</b>	<b>80 470</b>	<b>148 564</b>	<b>67 888</b>
Stocks				
Avances et acomptes versés sur comman				
409100 - FOURNISSEURS ACOMPTES	2 003		2 003	10 300
	2 003		2 003	10 300
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - PARENTS	1 806		1 806	2 720
	1 806		1 806	2 720
Autres créances				
401000 - FOURNISSEURS	12 111		12 111	3 024
438700 - PRODUITS A RECEVOIR				1 155
447100 - ETAT TAXE S/SALAIRES	5 070		5 070	4 263
468700 - PRODUITS A RECEVOIR	75 377		75 377	46 150

## Détail du bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
Divers	92 558		92 558	54 592
Disponibilités				
512000 - CREDIT MUTUEL				2 076
512200 - BANQUE POPULAIRE C/COUR	41 085		41 085	2 023
512300 - BANQUE POPULAIRE LIVRET	255		255	1 749
512400 - BANQUE POPULAIRE C.A.T.	40 000		40 000	145 000
530000 - CAISSE	87		87	72
580300 - REMISES CESU	385		385	
	81 812		81 812	150 920
Charges constatées d'avance				
486000 - CHGES CONST.D'AVANCE	2 650		2 650	1 567
	2 650		2 650	1 567
ACTIF CIRCULANT	180 829		180 829	220 099
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	409 863	80 470	329 394	287 987

## Détail du bilan

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
<b>PASSIF</b>		
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU CR.	171 389	200 701
	171 389	200 701
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	-3 669	-29 311
<b>FONDS PROPRES</b>	167 720	171 389
Subventions d'investissement renouvelables		
131200 - SUBVENTION CAF-VESTIAIRE	657	657
131400 - SUBVENTION CAF-CLIMAT	2 307	2 307
131410 - SUBVENTION MAIRIE-CLIM	10 961	10 961
131500 - SUBVENTION CAF-CULLIGAN	2 400	2 400
131600 - SUBVENTION CAF MEUBLE PSYCHO	529	529
131700 - SUBVENTION CAF-CLIM	10 903	10 903
131800 - SUBVENTION CAF-STORES	578	578
131810 - SUBVENTION CAF-PEINTURE	3 961	3 961
131900 - SUBVENTION CAF-MAT.CHARIOT+PLACARD	2 300	2 300
131920 - SUBVENTION CAF - DECORS HABA	1 460	1 460
139120 - RES/SUBV.CAF-VESTIAIRE	-390	-324
139130 - RES/SUBV.CAF-CLIMAT	-1 707	-1 476
139140 - RES/SUBV.CAF-CULLIGAN	-2 400	-2 179
139150 - RES/SUBV.MAIRIE CLIM	-5 081	-3 985
139160 - RES/SUBV.CAF-MEUBLE	-529	-472
139170 - RES/SUBV.CAF-CLIM LINGE	-5 677	-4 586
139180 - RES/SUBV.CAF-STORE	-478	-392
139181 - RES/SUBV.CAF-PEINTURE	-2 467	-1 873
139182 - RES/SUBV.CAF-MAT CHARIOT	-546	-316
139183 - RES/SUBV.CAF-DECORS HABA	-148	-2
	16 634	20 451
Provisions réglementées		
142400 - PROV.POUR INVESTISSEMENTS		24 614
		24 614
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	16 634	45 065
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	184 355	216 454
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
168120 - EMPRUNT CAF HT RHIN		1 860
		1 860
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
419100 - PARENTS ACOMPTE RECUS	69	69
	69	69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	21 446	6 354
408000 - FOURN.FAC NON PARVENUES	6 062	3 004
	27 508	9 358

## Détail du bilan

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
421100 - PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	1 313	
428200 - DETTES PROV.CONGES PAYES	29 245	23 113
431100 - URSSAF	43 375	10 376
437200 - CPM PREVOYANCE	2 306	1 451
437300 - AGIRC - ARRCO	19 327	10 989
438200 - CHG SOC.PROV.CONGES PAYES	13 192	9 419
438600 - CHARGES A PAYER SOC.	7 092	3 835
	115 849	59 183
<b>Autres dettes</b>		
411000 - PARENTS	63	1 062
468600 - DIVERS CHARGES A PAYER	1 550	
	1 613	1 062
<b>DETTES</b>	145 039	71 532
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	329 394	287 987



*Annexe*



## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : POM' DE REINETTE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012, dont le total est de 329 394 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 3 669 Euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2012 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2012 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Règles et méthodes comptables

### 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.

### Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

Engagement retraite :

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées au 31 décembre 2012 : 50 747 €

Droit individuel à la formation :

La loi du 4 mai 2004 ouvre pour les salariés des entreprises françaises un droit à la formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans.

Les dépenses engagées dans le cadre de ce droit individuel à la formation (D.I.F.) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision sauf situation exceptionnelle.

Le nombre d'heures de formation correspond au cumul des droits acquis par des salariés à la date de clôture s'élève à 1 643 heures.

# Engagement de retraite

Wolmer & Associés  
 Dossier : POM' DE REINETTE  
 Capit Espert Révision v.11.20  
 Supervision **H17**  
**Engagement de retraite**  
 Clôture au : 31/12/2012  
 Le : Parit.

Situation de la feuille :

Taux de progression des salaires	2,00%
Taux d'actualisation	1,00%
Taux de charge moyen	45,00%

Homme : 81708  
 Femme : 91353

Date de calcul	31/12/2012
Age de départ en retraite	65
Probabilité de survie	81708
Rémunération mensuelle plafonnée	999999

Turn-over annuel par tranche d'âge	Pourcentage
18 à 30	5,0%
31 à 40	3,0%
41 à 50	2,0%
51 à 65	1,0%

Années Seules	Coef.	Suppl. annuel
10	0,50	
11	1,00	
20	1,50	
30	2,00	

Nom et prénom	Catégorie	Sexe	Rémunérat. mensuelle de référence (1)	Date			Age	Années Passées (6)	Total prévu (7)=(4)+(3)	Coef. multiplicateur (8)	Indemnité théorique (9)=(1)*(8)	Indemnité théorique chargée	Nbre années restant avant la retraite	Actualisation (10)	Nombre dans table mortalité selon âge du salarié	Probabilité d'atteindre l'âge de la retraite (11)	Turn-over/Montant total de la provision (12)	Prorata de la provision (13)	Montant de la provision (10)*(13)/(12)	
				Nais-sance (2)	Entrée (3)	Départ prévu (4)														
Powrich Evelyn	Cadre	F	3 503	01/02/1965	01/07/2000	01/02/2030	58	12,506899	19,5068904	1,00	3 503	4 109	7	5 442	94 596	96,6%	98,0%	5 151	64,1202%	3 303
Faich Danielle	Non cadre	F	1 888	01/06/1964	21/08/2000	01/06/2029	49	12,369863	28,36986301	1,50	2 834	4 109	16	4 811	87 188	94,0%	84,3%	3 811	43,6021%	1 662
Kayser Kathie	Non cadre	F	2 212	01/12/1974	21/08/2000	01/12/2038	38	12,369863	39,36986301	2,00	2 752	3 990	27	5 206	98 692	92,6%	66,1%	3 187	31,4196%	1 001
Kiebur Caroline	Non cadre	F	1 889	01/08/1975	21/08/2000	01/08/2040	37	12,369863	40,36986301	2,00	4 424	6 415	28	8 453	98 765	92,5%	64,1%	5 014	30,6413%	1 536
Gouzouzi Nathalie	Non cadre	F	1 889	01/11/1971	01/09/2000	01/11/2036	41	12,339726	36,33972603	2,00	3 778	5 478	24	6 939	98 422	92,8%	71,7%	4 619	33,9566%	1 568
Neufeld Sylvie	Non cadre	F	1 871	01/12/1971	01/11/2000	01/12/2036	41	12,178603	36,17860274	2,00	3 742	5 426	24	6 873	98 422	92,8%	71,7%	4 575	33,6514%	1 539
Estabier Christine	Non cadre	F	993	01/01/1962	03/01/2001	01/01/2027	51	11,60274	42,60273973	2,00	1 990	2 161	14	2 480	96 716	94,5%	91,4%	2 140	46,1538%	988
Wiemcke Sabine	Non cadre	F	1 613	01/08/1978	28/05/2001	01/08/2043	34	9,7232877	23,72328767	1,50	3 226	4 678	31	6 349	98 940	92,3%	58,5%	3 431	27,2347%	934
Burzeze Mireille	Non cadre	F	1 598	01/11/1961	14/04/2003	01/11/2026	51	9,62074	23,62073973	1,50	2 397	3 476	14	3 990	96 716	94,5%	91,4%	3 443	40,9863%	1 411
Perestrelo Carmi	Non cadre	F	1 547	04/12/1973	22/08/2011	04/12/2038	39	8,1452055	19,14520548	1,00	2 321	3 365	26	4 348	98 608	92,6%	68,2%	2 746	4,8765%	1 37
Thill Marie Cécile	Non cadre	F	1 590	01/08/1968	10/11/2004	01/08/2023	54	7,2986301	17,29863014	1,00	1 590	2 306	11	2 569	95 503	95,3%	94,1%	2 304	42,5444%	980
Galati Marie Lou	Non cadre	F	1 406	01/07/1958	15/09/2005	01/07/2023	55	6,5205479	14,52054795	1,00	1 406	2 039	10	2 250	95 598	95,6%	95,1%	2 045	42,1920%	883
Barbara Régine	Non cadre	F	1 539	01/01/1956	26/06/2006	01/01/2021	57	5,1568041	37,15680411	2,00	1 539	2 232	8	2 415	94 948	96,2%	97,0%	2 254	44,9057%	1 012
Henri Virginie	Non cadre	F	1 565	26/06/1974	05/11/2007	01/05/2045	33	0,2493151	26,24931507	1,50	3 170	4 587	32	6 300	98 989	92,3%	56,8%	3 301	13,8834%	458
Garot Sandrine	Non cadre	F	795	26/06/1974	01/10/2012	26/06/2038	39	0,2493151	26,24931507	1,50	1 193	1 730	26	2 235	98 608	92,6%	68,2%	1 411	0,9489%	13
Klein Cécile	Non cadre	F	1 638	28/04/1987	01/10/2012	28/04/2052	26	0,2493151	39,24931507	2,00	1 590	2 306	39	3 386	98 257	92,1%	42,2%	1 315	0,6352%	8
MOYENNE			1 638				44	9	30		2 560	3 712	21	4 628		1	1	3 172		1 088
TOTAL			26 201								40 955	59 985		74 045				50 747		17 415

Commentaires  
 Conclusion, synthèse, point en suspens

## DIF 2012

POM DE REINETTE - DIF 2012

Matricule Salarié	Nom du salarié	Prénom	Date d'entrée	Temps de travail	Temps de travail hebdomadaire	DIF en heures
0000000001	PONTERICH	EVELYNE	01/07/2000	151,67	35,00	126
0000000002	FEICHT	DANIELLE	21/08/2000	151,67	35,00	126
0000000003	KAYSER	KATHIA	21/08/2000	121,33	28,00	126
0000000004	KLEIBER	CAROLINE	21/08/2000	151,67	35,00	126
0000000006	GOUZOUAZI	NATHALIE	01/09/2000	151,67	35,00	126
0000000007	NEUFEIND	SYLVIE	01/11/2000	151,67	35,00	126
0000000008	ESTABLET	CHRISTINE	03/01/2001	86,67	20,00	126
0000000009	WERNICKE	SABRINA	28/05/2001	75,83	17,50	126
0000000010	BURZESE	MIREILLE	14/04/2003	151,67	35,00	126
0000000012	THILL	MARIE-CECILE	10/11/2004	151,67	35,00	126
0000000013	GALATI	MARIE-LOUISE	15/09/2005	136,50	31,50	126
0000000014	BARBARA	REGINE	26/06/2006	151,67	35,00	126
0000000016	HERTEL	VIRGINIE	05/11/2007	151,67	35,00	106
0000000022	PERESTRELO	CARMINA	22/08/2011	151,67	35,00	19
0000000030	GAROT	SANDRINE	01/10/2012	75,83	17,50	3
0000000031	KLEIN	CECILE	01/10/2012	75,83	17,50	3
<b>TOTAL HEURES</b>						<b>1643</b>

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 959	2 601	1 732	2 829
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 959</b>	<b>2 601</b>	<b>1 732</b>	<b>2 829</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	57 799	25 514	2 470	80 844
- Installations générales, agencements aménagement divers	77 512	86 713	42 957	121 267
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 232	12 645	3 278	23 600
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>149 543</b>	<b>124 872</b>	<b>48 705</b>	<b>225 711</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15 005			495
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 000			
<b>Immobilisations financières</b>	<b>17 005</b>			<b>495</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>168 508</b>	<b>127 473</b>	<b>50 437</b>	<b>229 034</b>



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 601	124 872		127 473
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>2 601</b>	<b>124 872</b>		<b>127 473</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	1 732	48 705		50 437
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>1 732</b>	<b>48 705</b>		<b>50 437</b>

Parmi les acquisitions principales de l'exercice :

- FOURN.& POSE MOBILIER MEYER : 34 404 Euro
- MOBILIERS FIXES MEYER : 33 952 Euro
- LAVE VAISSELLE WINTERHALTER : 7 938 Euro
- FRUH-TRAVAUX SANITAIRES : 4 485 Euro
- TRAVAUX ELECTRIQUES CRECHE : 3 829 Euro
- LAVE LINGE MERKER : 3 315 Euro
- LITS-MATELAS MATHOU : 2 987 Euro
- SECHE LINGE MERKER : 2 967 Euro
- LOGICIEL BEL'AMI : 2 601 Euro
- CARRELAGE SANITAIRES ENFANTS : 2 498 Euro
- PARC BEBE AVEC TAPIS DAILLOT : 2 349 Euro
- PORTILLON MEUBLE DAILLOT : 1 948 Euro
- CAISSON MOTRICITE DAILLOT : 1 933 Euro
- MOBILIER FIXES MEYER SOLDE : 1 926 Euro
- MEUBLE SUSPENDU RANGEMENT : 1 847 Euro
- PLAN VASQUE LG HIGT MAC : 1 802 Euro
- MEUBLE BAS ADOSSE RANGEM. : 1 688 Euro
- PC AL IN ON ASUS ET2012EGTS + ECRAN : 1 423 Euro
- BAC DU CHEF AMBASSADE : 1 406 Euro
- MURET FORME VIRGULE : 1 148 Euro
- PTV74C PLATINE DE RUE AMPHITEC : 1 064 Euro
- ROBINETTERIE DOUCHETTE : 1 045 Euro
- TABLE D'ENTREE LAVERIE : 1 025 Euro

## Notes sur le bilan

- TRAVAUX ELECTRIQUES PETITE ENFANCE : 920 Euro
- LIGNE DE CUISSON AMBASSADE : 903 Euro
- CARTE MIXTE ANALOGIQUE AMIX4/4/8-1 : 759 Euro
- ASUS ALLINONE PC ET2012EUTS : 712 Euro
- ASUS ALLINONE PC ET2012EUTS : 712 Euro
- ASUS ALLINONE PC ET2012EUTS : 712 Euro
- ASUS ALLINONE PC ET2012EUTS : 712 Euro
- TABLE SORTIE LAVERIE : 690 Euro
- VERITON L4610 I3-2120 : 549 Euro
- CHAISE NOUNOU REPOSE PIEDS : 520 Euro
- LAVE MAINS INOX : 405 Euro
- ROBINET MITIGEUR DOUCHE : 298 Euro

### Immobilisations corporelles

A l'actif du bilan figurent des immobilisations pour un montant net de 148 564 €.

Dans le cadre d'une délégation de service public, l'activité de POM DE REINETTE est reprise en 2013 par une nouvelle structure qui sera amenée à utiliser le matériel, les agencements et le mobilier figurant dans cette rubrique.

A la date d'arrêté des comptes, la valeur définitive des biens qui seront mis à disposition de cette entité, soit directement, soit par l'intermédiaire de la commune de WINTZENHEIM, n'est pas connue.

Nous ne connaissons donc pas la valeur liquidative qui devrait se substituer à la valeur comptable des immobilisations nettes à l'actif de ce bilan, et donc l'éventuelle non valeur qui en découle.

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 97 014 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 806	1 806	
Autres	92 558	92 558	
Charges constatées d'avance	2 650	2 650	
<b>Total</b>	<b>97 014</b>	<b>97 014</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	75 377
<b>Total</b>	<b>75 377</b>

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 144 970 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 508	27 508		
Dettes fiscales et sociales	115 849	115 849		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 613	1 613		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>144 970</b>	<b>144 970</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
FOURN.FAC NON PARVENUES	6 062
DETTES PROV.CONGES PAYES	29 245
CHG SOC.PROV.CONGES PAYES	13 192
CHARGES A PAYER SOC.	7 092
DIVERS CHARGES A PAYER	1 550
<b>Total</b>	<b>57 141</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHGES CONST.D AVANCE	2 650		
<b>Total</b>	<b>2 650</b>		

## Notes sur le résultat

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 555
Subventions d'investissement virées au résultat		3 817
Autres provisions réglementées sur immobilisations		24 614
<b>TOTAL</b>		<b>29 986</b>

## Autres informations

### Evènements postérieurs à la clôture

Dissolution de l'association en 2013

*Eléments de gestion*



## Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Var. abs. (%)
<b>MARGE COMMERCIALE</b>					
Production vendue					
706200 - PRESTATIONS REPAS			1 496	1,13	-100,00
706300 - PRESTATIONS GARDE	118 383	95,69	125 318	94,29	-5,53
708100 - ADHESIONS PARENTS	3 575	2,89	1 980	1,49	80,56
708111 - DONS	10	0,01			
708820 - RECETTES DIV.PHOTOS	1 662	1,34	1 107	0,83	50,14
708830 - RECETTES BOURSES			2 918	2,20	-100,00
708880 - PARTICIP.PARENTS SORTIES	84	0,07	83	0,06	1,20
	123 714	100,00	132 903	100,00	-6,91
<b>PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE</b>	<b>123 714</b>	<b>100,00</b>	<b>132 903</b>	<b>100,00</b>	<b>-6,91</b>
<b>PROD + VENTES DE MARCHANDISES</b>	<b>123 714</b>	<b>100,00</b>	<b>132 903</b>	<b>100,00</b>	<b>-6,91</b>
Achats de matières premières et approv.					
601000 - ACHATS ALIMENTATION	32 791	26,51	26 958	20,28	21,64
	32 791	26,51	26 958	20,28	21,64
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	<b>90 924</b>	<b>73,49</b>	<b>105 945</b>	<b>79,72</b>	<b>-14,18</b>
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	<b>90 924</b>	<b>73,49</b>	<b>105 945</b>	<b>79,72</b>	<b>-14,18</b>
Autres achats et charges externes					
606110 - EAU GAZ ELECTRICITE	3 115	2,52	3 905	2,94	-20,21
606310 - PDTS ENTRETIEN & HYGIENE	10 563	8,54	6 001	4,52	76,02
606320 - PETIT EQUIPEMENT	9 699	7,84	3 976	2,99	143,92
606400 - FOURN.ADMINISTRATIVES	2 685	2,17	1 913	1,44	40,36
606800 - MATERIEL PEDAGOGIQUE	6 444	5,21	2 069	1,56	211,49
606801 - FRAIS PHARMACIE	657	0,53	552	0,42	18,99
606810 - VETEMENTS TRAVAIL	1 316	1,06	439	0,33	199,62
613100 - LOCATION BATIMENT	13 296	10,75	19 416	14,61	-31,52
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	151	0,12	19	0,01	697,36
614000 - CHARGES LOCATIVES	104	0,08	240	0,18	-56,68
615200 - ENT.& REP. IMMEUBLE	469	0,38	133	0,10	251,42
615510 - ENT.& REP. MATERIEL	730	0,59	384	0,29	90,03
615520 - ENTRETIEN / LAVERIE			120	0,09	-100,00
615600 - MAINTENANCE LOGICIEL	929	0,75	400	0,30	132,09
615610 - MAINTENANCE ALARME	345	0,28	597	0,45	-42,21
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	2 504	2,02	1 995	1,50	25,52
618100 - DOCUMENTATION GENERAL	399	0,32	310	0,23	28,69
621001 - INTERVENANTS EXTERIEURS	3 780	3,06	3 943	2,97	-4,14
621400 - PERSONNEL DETACHE	1 550	1,25			
622600 - HONORAIRES PEDIATRES	925	0,75	1 282	0,96	-27,80
622610 - HONORAIRES COMPTABILITE	12 229	9,88	15 402	11,59	-20,60

## Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Var. abs. (%)
622620 - HONORAIRES INFIRMIERES	48	0,04	17	0,01	182,46
622630 - HONORAIRES CAC	1 948	1,57	1 594	1,20	22,20
622640 - HONORAIRES HUISSIER			286	0,22	-100,00
622650 - HONORAIRES ARCHITECTE			2 296	1,73	-100,00
622700 - FRAIS ACTES & CONTENTIEU	50	0,04	50	0,04	
623400 - CADEAUX	98	0,08	140	0,11	-29,94
623840 - PHOTOS	660	0,53	718	0,54	-8,10
623880 - SERVICES EXT-INSTALLATIO	6 039	4,88			
625100 - VOYAGES & DEPLACEMENTS	1 354	1,09	1 693	1,27	-20,04
625200 - VOYAGES & DEPL.ENFANTS	604	0,49	938	0,71	-35,59
625600 - MISSIONS-RECEPTIONS	449	0,36	404	0,30	11,13
626100 - AFFRANCHISSEMENTS	641	0,52	496	0,37	29,42
626200 - TELEPHONE-INTERNET	598	0,48	1 351	1,02	-55,75
627000 - FRAIS BANCAIRES	637	0,51	312	0,24	103,87
	85 016	68,72	73 392	55,22	15,84
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>5 908</b>	<b>4,78</b>	<b>32 553</b>	<b>24,49</b>	<b>-81,85</b>
Subventions d'exploitation					
740000 - SUBVENTION CAF	215 086	173,86	165 527	124,55	29,94
740100 - REMBT CNASEA	24 076	19,46	8 698	6,54	176,81
740200 - SUBVENTION MSA	5 576	4,51	9 255	6,96	-39,75
741000 - SUBVENTION WINTZENHEIM	270 000	218,24	220 000	165,53	22,73
741100 - SUBVENTIONS DIVERSES	350	0,28			
741200 - SUBVENTION MAIRIE LOYER	7 176	5,80	7 176	5,40	
	522 265	422,15	410 656	308,99	27,18
Impôts, taxes et verst assimilés					
631100 - TAXE SUR SALAIRES	24 784	20,03	21 113	15,89	17,39
633300 - FORMATION PROFESSIONNE	7 092	5,73	6 153	4,63	15,26
637700 - TAXE ORDURES MENAGERE	104	0,08	60	0,05	73,19
637800 - TAXES ACGF PARITARISME	259	0,21	238	0,18	8,97
	32 239	26,06	27 564	20,74	16,96
Charges de personnel					
641110 - SALAIRES BRUTS	367 607	297,14	323 839	243,67	13,52
641180 - REMBOURSEMENTS CPAM	555	0,45	36	0,03	NS
641200 - CONGES PAYES	6 131	4,96	-1 776	-1,34	-445,31
645100 - COTIS. URSSAF	78 935	63,80	75 688	56,95	4,29
645200 - COTIS. PREVOYANCE	4 026	3,25	3 721	2,80	8,21
645300 - COTIS. RETRAITE	27 535	22,26	22 429	16,88	22,76
645400 - COTIS. ASSEDIC	15 807	12,78	13 998	10,53	12,92
645500 - CHG SOC.CONGES PAYES	3 774	3,05	-381	-0,29	NS
647400 - OEUVRES SOCIALES	1 200	0,97	1 566	1,18	-23,39
647500 - MEDECINE TRAVAIL	1 636	1,32	1 532	1,15	6,82
647600 - FORMATIONS EFFECTUEES	7 133	5,77	3 550	2,67	100,96
648100 - REMUNERATION STAGIAIRES	1 161	0,94			

## Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	Var. abs. (%)
	515 501	416,69	444 203	334,23	16,05
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-19 568</b>	<b>-15,82</b>	<b>-28 559</b>	<b>-21,49</b>	<b>-31,48</b>
Reprises s/ charges et Transferts					
791000 - TRANSFERT CHGES.EXPL.	14 496	11,72	6 595	4,96	119,81
	14 496	11,72	6 595	4,96	119,81
Autres produits					
754000 - RISTOURNE COOP	45	0,04	120	0,09	-62,68
758000 - PDTS DIV.GESTION COURAN	4		7	0,01	-47,16
	49	0,04	127	0,10	-61,80
Dot. amortissements et provisions					
681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORP.	30 287	24,48	9 225	6,94	228,32
	30 287	24,48	9 225	6,94	228,32
Autres charges					
658000 - CHG.DIV.GESTION COURANT	6		4		41,50
	6		4		41,50
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-35 315</b>	<b>-28,55</b>	<b>-31 065</b>	<b>-23,37</b>	<b>13,68</b>
Produits financiers					
764000 - REVENUS V.M.P.	1 655	1,34	4 443	3,34	-62,75
768000 - AUTRES PDTS FINANCIERS	6		1 016	0,76	-99,45
	1 661	1,34	5 459	4,11	-69,58
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-33 655</b>	<b>-27,20</b>	<b>-25 606</b>	<b>-19,27</b>	<b>31,43</b>
Produits exceptionnels					
775000 - PRODUITS CESSION IMMO.	1 555	1,26			
777000 - QP SUBVENTION INV.	3 817	3,09	3 982	3,00	-4,13
787200 - REPRISE PROV.REGI.IMMO.	24 614	19,90	24 614	18,52	
	29 986	24,24	28 595	21,52	4,86
Charges exceptionnelles					
672000 - CHARGES SUR EX.ANTERIEU			7 687	5,78	-100,00
687200 - DOT.PROV.REGLEMENTEES			24 614	18,52	-100,00
			32 301	24,30	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>29 986</b>	<b>24,24</b>	<b>-3 705</b>	<b>-2,79</b>	<b>-909,24</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-3 669</b>	<b>-2,97</b>	<b>-29 311</b>	<b>-22,05</b>	<b>-87,48</b>

**Tableau de financement**

	Ressources	Emplois
<b>RESSOURCES</b>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice		3 368
<b>Autofinancement disponible</b>		<b>3 368</b>
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	18 065	
<b>Total des ressources</b>	<b>18 065</b>	
<b>EMPLOIS</b>		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en cr		127 473
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		1 860
<b>Total des emplois</b>		<b>132 701</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>		<b>114 636</b>

## Tableau de financement

	31/12/2012	31/12/2011	Besoins	Dégagement
<b>Variation des actifs</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 003	10 300		8 297
Comptes clients, comptes rattachés	1 806	2 720		914
Autres créances	94 561	64 891	29 670	
Comptes de régularisation	2 650	1 567	1 083	
<b>Variation des dettes</b>				
Avances et acomptes reçus sur commandes	69	69		
Fournisseurs, comptes rattachés	27 508	9 358		18 150
Dettes fiscales et sociales	115 849	59 183		56 665
Autres dettes	1 613	1 062		551
<b>Dégagement net de fonds de roulement</b>				<b>53 825</b>
Variation de la trésorerie active	81 812	150 920		69 108
<b>Variation nette de trésorerie</b>				<b>69 108</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>				<b>122 933</b>

**Fonds associatifs**

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Report à Nouveau	200 701		29 311	171 389
Résultat de l'exercice	-29 311	25 643		-3 669
Subventions d'investissement	20 451		3 817	16 634
Provisions réglementées	24 614		24 614	
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>216 454</b>	<b>25 643</b>	<b>57 742</b>	<b>184 355</b>

**Damien STAEHLY**

EXPERT-COMPTABLE  
Inscrit au Tableau de l'Ordre  
Région de STRASBOURG

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Inscrit près la Cour d'Appel de Colmar

9 rue Robert SCHUMAN  
68000 COLMAR

**ASSOCIATION POM' DE REINETTE**

**9, Rue Herzog**

**68124 LOGELBACH**

Association inscrite au Registre des associations  
du Tribunal d'Instance de Colmar  
Vol. 57 Folio n° 43

SIRET N° 445 302 243 00016  
APE N° 8891A

**RAPPORT**

---

**du Commissaire aux Comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2012**

---

**ASSOCIATION POM' DE REINETTE**

**9, Rue Herzog**

**68124 LOGELBACH**

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

---

du Commissaire aux Comptes

sur l'exercice clos le 31 décembre 2012

---

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale en date du 10 mai 2010, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations
- les vérifications et informations spécifiques 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 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 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 – JUSTIFICATIONS 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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- La présentation et la comptabilisation des opérations de l'exercice selon les dispositions prévues par le comité de la réglementation comptable et tout particulièrement par les règlements CRC 99-01 et 99-03 étendues aux associations d'Alsace-Lorraine au statut particulier.

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

Fait à COLMAR, le 2 mai 2013

Le Commissaire aux Comptes

Damien STAEHLY



## Compte de résultat

	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue	123 714	132 903	-9 189	-6,91
Production stockée				
Subventions d'exploitation	522 265	410 656	111 609	27,18
Autres produits	14 545	6 722	7 822	116,36
<b>Total</b>	<b>660 523</b>	<b>550 281</b>	<b>110 243</b>	<b>20,03</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (m/ses)				
Achats de m.p & aut.approv.	32 791	26 958	5 833	21,64
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	85 016	73 392	11 624	15,84
<b>Total</b>	<b>117 807</b>	<b>100 350</b>	<b>17 456</b>	<b>17,40</b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>542 717</b>	<b>449 931</b>	<b>92 786</b>	<b>20,62</b>
<b>CHARGES</b>				
Impôts, taxes et vers. assim.	32 239	27 564	4 675	16,96
Salaires et Traitements	374 293	322 100	52 193	16,20
Charges sociales	141 208	122 103	19 105	15,65
Amortissements et provisions	30 287	9 225	21 062	228,32
Autres charges	6	4	2	41,50
<b>Total</b>	<b>578 032</b>	<b>480 996</b>	<b>97 037</b>	<b>20,17</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-35 315</b>	<b>-31 065</b>	<b>-4 250</b>	<b>13,68</b>
Produits financiers	1 661	5 459	-3 798	-69,58
Charges financières				
<b>Résultat financier</b>	<b>1 661</b>	<b>5 459</b>	<b>-3 798</b>	<b>-69,58</b>
Opérations en commun				
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-33 655</b>	<b>-25 606</b>	<b>-8 049</b>	<b>31,43</b>
Produits exceptionnels	29 986	28 595	1 390	4,86
Charges exceptionnelles		32 301	-32 301	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>29 986</b>	<b>-3 705</b>	<b>33 691</b>	<b>-909,24</b>
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-3 669</b>	<b>-29 311</b>	<b>25 643</b>	<b>-87,48</b>

## Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
<b>ACTIF</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	2 829	2 460	369	
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	80 844	48 528	32 316	11 862
Autres immobilisations corporelles	144 867	29 482	115 385	39 021
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	495		495	15 005
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				2 000
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>229 034</b>	<b>80 470</b>	<b>148 564</b>	<b>67 888</b>
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman	2 003		2 003	10 300
Créances				
Usagers et comptes rattachés	1 806		1 806	2 720
Autres créances	92 558		92 558	54 592
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	81 812		81 812	150 920
Charges constatées d'avance	2 650		2 650	1 567
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>180 829</b>		<b>180 829</b>	<b>220 099</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>409 863</b>	<b>80 470</b>	<b>329 394</b>	<b>287 987</b>

## Bilan

	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	171 389	200 701
RESULTAT DE L'EXERCICE	-3 669	-29 311
FONDS PROPRES	167 720	171 389
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Résultat sous contrôle		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement renouvelables	16 634	20 451
Provisions réglementées		24 614
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	16 634	45 065
FONDS ASSOCIATIFS	184 355	216 454
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		1 860
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	69	69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 508	9 358
Dettes fiscales et sociales	115 849	59 183
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 613	1 062
Produits constatés d'avance		
DETTES	145 039	71 532
Ecart de conversion - Passif		
COMPTES DE REGULARISATION		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>329 394</b>	<b>287 987</b>



*Annexe*

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : POM' DE REINETTE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012, dont le total est de 329 394 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 3 669 Euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2012 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2012 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Règles et méthodes comptables

### 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.

### Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

Engagement retraite :

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées au 31 décembre 2012 : 50 747 €

Droit individuel à la formation :

La loi du 4 mai 2004 ouvre pour les salariés des entreprises françaises un droit à la formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans.

Les dépenses engagées dans le cadre de ce droit individuel à la formation (D.I.F.) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision sauf situation exceptionnelle.

Le nombre d'heures de formation correspond au cumul des droits acquis par des salariés à la date de clôture s'élève à 1 643 heures.



# Engagement de retraite

Dossier : POM' DE REINETTE  
 Supplémentaire : H 17  
 Date de calcul : 31/12/2012  
 Situation de la feuille :  
 Sexe : Homme  
 Date de naissance : 81/03/1959  
 Date de départ en retraite : 31/12/2012  
 Ancienneté : 31,3533  
 Régime : 505  
 Régime complémentaire : 505599

Taux de progression des salaires : 2,00%  
 Taux d'actualisation : 1,00%  
 Taux de charge moyen : 43,00%

Tranche d'âge	Pourcentage
0-30	5,0%
31-40	3,0%
41-50	4,0%
51-60	1,0%

Numéroté de référence	Sexe	Années de service	Années passées	Total prévu	Coef. multiplicateur	Indémnité théorique	Indémnité théorique chargée	Nbre mois avant la retraite	Actualisation	Nombre dans la base	Probabilité de survie	Turn-over	Montant total de la provision	Provision	Montant de la provision
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)
1	F	3,53	12,505389	19,505389	1,00	3,503	5,079	7	5,442	94,596	96,6%	96,0%	5,151	54,1202%	3,353
2	F	1,88	12,36983	26,36983	1,50	2,834	4,109	16	4,811	97,188	94,0%	84,3%	3,811	43,602%	1,662
3	F	2,32	12,36983	40,36983	1,00	4,32	5,990	27	5,206	96,682	92,6%	66,1%	3,187	31,419%	1,001
4	F	1,88	12,339726	36,339726	2,00	3,778	5,478	30	6,933	96,422	92,5%	64,1%	5,074	30,6413%	1,506
5	F	1,87	12,172603	35,172603	2,00	3,742	5,426	24	6,873	96,422	92,8%	71,7%	4,575	29,651%	1,535
6	F	9,83	11,60274	42,60274	1,50	1,490	2,161	24	2,480	96,718	94,5%	81,4%	2,140	46,153%	989
7	F	1,61	11,60274	42,60274	2,00	3,226	4,678	31	6,349	96,540	92,3%	58,5%	3,031	27,234%	934
8	F	1,98	11,60274	42,60274	1,50	2,387	3,476	14	3,890	96,716	94,5%	31,4%	3,443	40,986%	1,411
9	F	1,547	10,16438	37,16438	1,50	2,321	3,365	26	4,348	98,688	92,6%	68,2%	2,746	4,9765%	137
10	F	1,90	8,142553	19,142553	1,00	1,590	2,309	11	2,559	95,903	95,3%	94,1%	2,304	42,5444%	980
11	F	1,90	8,142553	19,142553	1,00	1,408	2,039	10	2,250	95,598	95,8%	95,1%	2,045	42,1920%	863
12	F	1,585	5,159804	11,159804	1,00	1,179	1,730	3	2,415	94,988	96,2%	97,0%	2,254	44,9057%	1,012
13	F	7,95	2,6061974	26,26061974	1,50	1,193	1,730	26	3,240	98,689	92,3%	56,8%	3,301	13,8636%	438
14	F	7,95	2,6061974	26,26061974	1,50	1,530	2,306	39	3,395	99,237	92,1%	42,2%	4,111	0,8382%	13
15	F	1,638	2,6061974	26,26061974	2,00	2,540	3,712	21	4,628	99,237	92,1%	42,2%	3,172	0,8382%	1,088
TOTAL		26,201	9	30		40,855	59,385	21	74,045				50,747		17,415

Conclusion, synthèses, point en suspens

DIF 2012

POM DE REINETTE - DIF 2012

Matricule Salarie	Nom du salarié	Prénom	Date d'entrée	Temps de travail	Temps de travail hebdomadaire	DIF en heures
0000000001	PONTERICH	EVELYNE	01/07/2000	151,67	35,00	126
0000000002	FEICHT	DANIELLE	21/08/2000	151,67	35,00	126
0000000003	KAYSER	KATHIA	21/08/2000	121,33	28,00	126
0000000004	KLEIBER	CAROLINE	21/08/2000	151,67	35,00	126
0000000006	GOUZOUAZI	NATHALIE	01/09/2000	151,67	35,00	126
0000000007	NEUFEIND	SYLVIE	01/11/2000	151,67	35,00	126
0000000008	ESTABLET	CHRISTINE	03/01/2001	86,67	20,00	126
0000000009	WERNICKE	SABRINA	28/05/2001	75,83	17,50	126
0000000010	BURZESE	MIREILLE	14/04/2003	151,67	35,00	126
0000000012	THILL	MARIE-CECILE	10/11/2004	151,67	35,00	126
0000000013	GALATI	MARIE-LOUISE	15/09/2005	136,50	31,50	126
0000000014	BARBARA	REGINE	26/06/2006	151,67	35,00	126
0000000016	HERTEL	VIRGINIE	05/11/2007	151,67	35,00	106
0000000022	PERESTRELO	CARMINA	22/08/2011	151,67	35,00	19
0000000030	GAROT	SANDRINE	01/10/2012	75,83	17,50	3
0000000031	KLEIN	CECILE	01/10/2012	75,83	17,50	3
<b>TOTAL HEURES</b>						<b>1643</b>

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 959	2 601	1 732	2 829
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 959</b>	<b>2 601</b>	<b>1 732</b>	<b>2 829</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	57 799	25 514	2 470	80 844
- Installations générales, agencements aménagements divers	77 512	86 713	42 957	121 267
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 232	12 645	3 278	23 600
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>149 543</b>	<b>124 872</b>	<b>48 705</b>	<b>225 711</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15 005			495
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 000			
<b>Immobilisations financières</b>	<b>17 005</b>			<b>495</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>168 508</b>	<b>127 473</b>	<b>50 437</b>	<b>229 034</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 601	124 872		127 473
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>2 601</b>	<b>124 872</b>		<b>127 473</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	1 732	48 705		50 437
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>1 732</b>	<b>48 705</b>		<b>50 437</b>

Parmi les acquisitions principales de l'exercice :

- FOURN.& POSE MOBILIER MEYER : 34 404 Euro
- MOBILIERS FIXES MEYER : 33 952 Euro
- LAVE VAISSELLE WINTERHALTER : 7 938 Euro
- FRUH-TRAVAUX SANITAIRES : 4 485 Euro
- TRAVAUX ELECTRIQUES CRECHE : 3 829 Euro
- LAVE LINGE MERKER : 3 315 Euro
- LITS-MATELAS MATHOU : 2 987 Euro
- SECHE LINGE MERKER : 2 967 Euro
- LOGICIEL BEL'AMI : 2 601 Euro
- CARRELAGE SANITAIRES ENFANTS : 2 498 Euro
- PARC BEBE AVEC TAPIS DAILLOT : 2 349 Euro
- PORTILLON MEUBLE DAILLOT : 1 948 Euro
- CAISSON MOTRICITE DAILLOT : 1 933 Euro
- MOBILIER FIXES MEYER SOLDE : 1 926 Euro
- MEUBLE SUSPENDU RANGEMENT : 1 847 Euro
- PLAN VASQUE LG HIGT MAC : 1 802 Euro
- MEUBLE BAS ADOSSÉ RANGEM. : 1 688 Euro
- PC AL IN ON ASUS ET2012EGTS + ECRAN : 1 423 Euro
- BAC DU CHEF AMBASSADE : 1 406 Euro
- MURET FORME VIRGULE : 1 148 Euro
- PTV74C PLATINE DE RUE AMPHITEC : 1 064 Euro
- ROBINETTERIE DOUCHETTE : 1 045 Euro
- TABLE D'ENTREE LAVERIE : 1 025 Euro

## Notes sur le bilan

- TRAVAUX ELECTRIQUES PETITE ENFANCE : 920 Euro
- LIGNE DE CUISSON AMBASSADE : 903 Euro
- CARTE MIXTE ANALOGIQUE AMIX4/4/8-1 : 759 Euro
- ASUS ALLINONE PC ET2012EUTS : 712 Euro
- ASUS ALLINONE PC ET2012EUTS : 712 Euro
- ASUS ALLINONE PC ET2012EUTS : 712 Euro
- ASUS ALLINONE PC ET2012EUTS : 712 Euro
- TABLE SORTIE LAVERIE : 690 Euro
- VERITON L4610 I3-2120 : 549 Euro
- CHAISE NOUNOU REPOSE PIEDS : 520 Euro
- LAVE MAINS INOX : 405 Euro
- ROBINET MITIGEUR DOUCHE : 298 Euro

### Immobilisations corporelles

A l'actif du bilan figurent des immobilisations pour un montant net de 148 564 €.

Dans le cadre d'une délégation de service public, l'activité de POM DE REINETTE est reprise en 2013 par une nouvelle structure qui sera amenée à utiliser le matériel, les agencements et le mobilier figurant dans cette rubrique.

A la date d'arrêt des comptes, la valeur définitive des biens qui seront mis à disposition de cette entité, soit directement, soit par l'intermédiaire de la commune de WINTZENHEIM, n'est pas connue.

Nous ne connaissons donc pas la valeur liquidative qui devrait se substituer à la valeur comptable des immobilisations nettes à l'actif de ce bilan, et donc l'éventuelle non valeur qui en découle.

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 97 014 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 806	1 806	
Autres	92 558	92 558	
Charges constatées d'avance	2 650	2 650	
<b>Total</b>	<b>97 014</b>	<b>97 014</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	75 377
<b>Total</b>	<b>75 377</b>

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 144 970 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 508	27 508		
Dettes fiscales et sociales	115 849	115 849		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 613	1 613		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>144 970</b>	<b>144 970</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
FOURN.FAC NON PARVENUES	6 062
DETTES PROV.CONGES PAYES	29 245
CHG SOC.PROV.CONGES PAYES	13 192
CHARGES A PAYER SOC.	7 092
DIVERS CHARGES A PAYER	1 550
<b>Total</b>	<b>57 141</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHGES CONST.D AVANCE	2 650		
<b>Total</b>	<b>2 650</b>		



## Notes sur le résultat

### Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 555
Subventions d'investissement virées au résultat		3 817
Autres provisions réglementées sur immobilisations		24 614
<b>TOTAL</b>		<b>29 986</b>

## Autres informations

### Evènements postérieurs à la clôture

Dissolution de l'association en 2013