

**PISTES SOLIDAIRES
10 AVENUE JEAN JAURES
83460 LES ARCS SUR ARGENCE**

Siret : 44885870400043

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

Madame la Présidente,

Mesdames et Messieurs les Membres de l'Association,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association PISTES SOLIDAIRES tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Comité de Direction. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

L Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, 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 des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- La note de l'annexe relative aux applications des nouvelles règles comptables expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des immobilisations corporelles.
- Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.
- Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre dé 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.

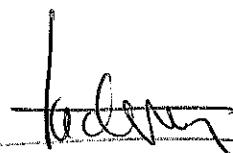


III — Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 par votre Trésorier dans son rapport financier.

Fait à JURANCON, le 26 août 2013



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Anduran', is written over a horizontal line.

Philippe ANDURAN
Le Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le | | | | Exercice précédent | |
|--|------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|---------------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES: | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 210 | 210 | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES: | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 17 629 | 11 457 | 6 172 | 0,66 | 8 299 | 1,31 |
| Immobilisations grevées de droit | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES: | | | | | | |
| Participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 3 705 | | 3 705 | 0,39 | 2 910 | 0,46 |
| TOTAL (I) | 21 544 | 11 667 | 9 877 | 1,09 | 11 209 | 1,77 |
| STOCKS ET EN COURS: | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En cours de production de biens et services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 12 001 | | 12 001 | 1,28 | 32 876 | 5,19 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | 7 000 | 1,11 |
| . Personnel | 1 800 | | 1 800 | 0,19 | | |
| . Organismes sociaux | | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | | | |
| . Autres | 490 704 | | 490 704 | 52,20 | 219 421 | 34,65 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 425 731 | | 425 731 | 45,29 | 362 031 | 57,18 |
| Charges constatées d'avance | | | | | 661 | 0,10 |
| TOTAL (II) | 930 236 | | 930 236 | 98,95 | 621 988 | 98,23 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 951 780 | 11 667 | 940 113 | 100,00 | 633 197 | 100,00 |



| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | |
|---|---|---------------|---|---------------|
| FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES: | | | | |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Report à nouveau | 37 738 | 4,01 | 40 386 | 6,38 |
| Résultat de l'exercice | 36 798 | 3,91 | -2 649 | -0,41 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| . Apports | | | | |
| . Legs et donation | | | | |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | |
| -Ecarts de réévaluation | | | | |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 1 678 | 0,18 | 3 000 | 0,47 |
| -Provisions réglementées | | | | |
| -Droits des propriétaires (commodat) | | | | |
| TOTAL (I) | 76 214 | 8,11 | 40 738 | 6,43 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| FONDS DEDIÉS | | | | |
| . Sur subventions de fonctionnement | 411 992 | 43,82 | 250 364 | 39,54 |
| . Sur autres ressources | | | | |
| TOTAL (III) | 411 992 | 43,82 | 250 364 | 39,54 |
| DETTES | | | | |
| Emprunts et dettes assimilées | 310 | 0,03 | 310 | 0,05 |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 11 573 | 1,23 | 7 870 | 1,24 |
| Autres | 438 696 | 46,66 | 333 915 | 52,73 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 328 | 0,14 | | |
| TOTAL (IV) | 451 907 | 48,07 | 342 095 | 54,03 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL PASSIF | 940 113 | 100,00 | 633 197 | 100,00 |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| ENGAGEMENTS REÇUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |
| ENGAGEMENTS DONNÉS | | | | |
| | | | | |



Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT | | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | | % | |
|---|--|---|-------------|---|--------|-----------------------------------|--------|----------------|---------------|
| | | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | | | | |
| Prestations de services | | | | | | | | | |
| | | 59 084 | | 59 084 | 100,00 | 112 964 | 100,00 | -53 880 | -47,69 |
| Montants nets produits d'expl. | | 59 084 | | 59 084 | 100,00 | 112 964 | 100,00 | -53 880 | -47,69 |
| AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | | | |
| | | | | 908 073 | N/S | 752 989 | 666,57 | 155 084 | 20,60 |
| Cotisations | | | | | | | | | |
| | | | | 2 404 | 4,07 | 4 080 | 3,59 | -1 656 | -40,78 |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | | | | | | |
| | | | | 250 364 | 423,74 | 147 954 | 130,97 | 102 410 | 69,22 |
| Autres produits | | | | | | | | | |
| | | | | 413 | 0,70 | 566 | 0,50 | -153 | -27,02 |
| Reprise sur provisions, dépréciations | | | | | | | | | |
| | | | | 414 | 0,70 | 496 | 0,44 | -82 | -16,52 |
| Transfert de charges | | | | | | | | | |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | | | | 1 161 669 | N/S | 906 066 | 802,08 | 255 603 | 26,21 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | | 1 220 753 | N/S | 1 019 029 | 902,08 | 201 724 | 19,90 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | | | | |
| Exédent transféré (II) | | | | | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS: | | | | | | | | | |
| De participations | | | | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | | | | |
| | | | | 1 635 | 2,77 | 1 252 | 1,11 | 383 | 30,59 |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | | |
| Total des produits financiers (III) | | | | 1 635 | 2,77 | 1 252 | 1,11 | 383 | 30,59 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: | | | | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | | | | |
| | | | | | | 2 915 | 2,58 | -2 915 | -100,00 |
| Sur opérations en capital | | | | | | | | | |
| | | | | 1 322 | 2,24 | | | 1 322 | N/S |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | | |
| Total des produits exceptionnels (IV) | | | | 1 322 | 2,24 | 2 915 | 2,58 | -1 593 | -54,64 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | | | 1 223 710 | N/S | 1 023 196 | 906,77 | 200 514 | 19,60 |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | | | | -2 649 | -2,33 | 2 649 | -100,00 |
| TOTAL GENERAL | | | | 1 223 710 | N/S | 1 025 845 | 906,12 | 197 865 | 19,29 |
| CHARGES D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | | | | |
| Variations stocks de marchandises | | | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | | | |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | | | |
| Autres achats non stockés | | | | | | | | | |
| | | | | 20 997 | 36,54 | 13 436 | 11,89 | 7 561 | 66,27 |
| Services extérieurs | | | | | | | | | |
| | | | | 68 678 | 116,24 | 39 390 | 34,87 | 29 288 | 74,35 |
| Autres services extérieurs | | | | | | | | | |
| | | | | 228 848 | 387,33 | 194 297 | 172,00 | 34 551 | 17,78 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | | | | | |
| | | | | 2 475 | 4,19 | 2 421 | 2,14 | 54 | 2,23 |
| Salaires et traitements | | | | | | | | | |
| | | | | 131 659 | 222,83 | 96 220 | 85,18 | 35 439 | 36,83 |
| Charges sociales | | | | | | | | | |
| | | | | 62 213 | 105,30 | 48 439 | 42,88 | 13 774 | 28,44 |
| Autres charges de personnel | | | | | | | | | |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | | | | |
| | | | | 241 791 | 409,23 | 372 462 | 329,72 | -130 671 | -35,07 |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|--------|---|--------|-----------------------------------|---------|
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | | | | |
| .Sur immobilisations : dotation aux amortissements | 3 640 | 6,16 | 2 907 | 2,57 | 733 | 25,21 |
| .Sur immobilisations : dotation aux dépréciations | | | | | | |
| .Sur actif circulant : dotation aux dépréciations | | | | | | |
| .Pour risques et charges : dotation aux provisions | | | | | | |
| (-)Engagements à réaliser sur ressources affectées | 411 992 | 697,30 | 250 364 | 221,63 | 161 628 | 64,66 |
| Autres charges | 14 619 | 24,74 | 970 | 0,86 | 13 649 | N/S |
| Total des charges d'exploitation (I) | 1 186 912 | N/S | 1 020 906 | 903,74 | 166 006 | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Déficit transféré (II) | | | | | | |
| CHARGES FINANCIERES: | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements | | | | | | |
| Total des charges financières (III) | | | | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 4 939 | 4,37 | -4 939 | -100,00 |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | | | 4 939 | 4,37 | -4 939 | -100,00 |
| Participation des salariés aux résultats (V) | | | | | | |
| Impôts sur les sociétés (VI) | | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 1 186 912 | N/S | 1 025 845 | 908,12 | 161 067 | 15,70 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | 36 798 | 62,28 | | | 36 798 | N/S |
| TOTAL GENERAL | 1 223 710 | N/S | 1 025 845 | 908,12 | 197 865 | 19,29 |

| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| PRODUITS : | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| CHARGES : | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | | | |
| Prestations | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |



Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 940 112,88 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 36 798,49 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Parts bénéficiaires

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen

INFORMATIONS SPECIFIQUES AUX ASSOCIATIONS

JP

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| | |
|--|----------------|
| Logiciels informatiques | de 01 à 03 ans |
| Brevets | 07 ans |
| Agencements, aménagements des terrains | de 06 à 10 ans |
| Constructions | de 10 à 20 ans |
| Agencement des constructions | 12 ans |
| Matériel et outillage industriels | 05 ans |
| Agencements, aménagements, installations | de 06 à 10 ans |
| Matériel de transport | 04 ans |
| Matériel de bureau et informatique | de 03 à 10 ans |
| Mobilier | de 05 à 10 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

20

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement n° 99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
- Le plan comptable des associations (adaptation du plan comptable général tel qu'il résulte en dernier lieu du Règlement n° 99-03 du 29 avril 1999 modifié du Comité de la réglementation comptable (désormais « Autorité des normes comptables »), homologué par l'arrêté interministériel du 22 juin 1999).



Etat des immobilisations

| | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations | |
|--|--|----------------------------------|--|
| | | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 210 | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | |
| Autres installations, agencements, aménagements | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 16 117 | | 1 512 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | 16 117 | | 1 512 |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 2 910 | | 795 |
| TOTAL | 2 910 | | 795 |
| TOTAL GENERAL | 19 236 | | 2 307 |

| | Diminutions | | Valeur brute immob. à fin exercice | Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|---|------------------------------|---------------------------|--|--|
| | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS | | |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 210 | 210 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres installations, agencements, aménagements | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | 17 629 | 17 629 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | | 17 629 | 17 629 |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 3 705 | 3 705 |
| TOTAL | | | 3 705 | 3 705 |
| TOTAL GENERAL | | | 21 544 | 21 544 |

Etat des amortissements

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|--|--|--------------------|--------------------------|---------------|
| | Début exercice | Dotations exercice | Eléments sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 210 | | | 210 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Installations générales, agencements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 7 818 | 3 640 | | 11 457 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 7 818 | 3 640 | | 11 457 |
| TOTAL GENERAL | 8 027 | 3 640 | | 11 667 |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. | |
|---|--|-----------|------------|--|----------|
| | Linéaire | Dégressif | Exception. | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Installations générales, agencements divers | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 3 640 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | 3 640 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 3 640 | | | | |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux amort. | Montant net à la fin |
|--|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement obligations | | | | |

Etat des provisions

| PROVISIONS | Début exercice | Augmentations dotations | Diminutions Reprises | Fin exercice |
|---|----------------|-------------------------|----------------------|--------------|
| Pour reconstitution gisements | | | | |
| Pour investissement | | | | |
| Pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 | | | | |
| Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 | | | | |
| Pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL Provisions réglementées | | | | |
| Pour litiges | | | | |
| Pour garanties données clients | | | | |
| Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Pour amendes et pénalités | | | | |
| Pour pertes de change | | | | |
| Pour pensions et obligations | | | | |
| Pour impôts | | | | |
| Pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Pour grosses réparations | | | | |
| Pour charges sur congés payés | | | | |
| Autres provisions | | 411 992 | 250 364 | |
| TOTAL Provisions | | 411 992 | 250 364 | |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | | |
| Sur titres de participation | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | |
| Sur comptes clients | | | | |
| Autres dépréciations | | | | |
| TOTAL Dépréciations | | | | |
| TOTAL GENERAL | | 411 992 | 250 364 | |
| Dont dotations et reprises : | | | | |
| - d'exploitation | | 411 992 | 250 364 | |
| - financières | | | | |
| - exceptionnelles | | | | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | 3 705 |
| Autres immobilisations financières | 3 705 | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 12 001 | 12 001 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 800 | 1 800 | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | |
| - T.V.A | | | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | 489 354 | 489 354 | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 1 349 | 1 349 | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| TOTAL GENERAL | 508 210 | 504 505 | 3 705 |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|----------------|--------------------|----------------------------|--------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : | | | | |
| - à 1 an maximum | | | | |
| - plus d'un an | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 310 | 310 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 11 573 | 11 573 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 905 | 2 905 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 19 721 | 19 721 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A | | | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | 2 475 | 2 475 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 413 595 | 413 595 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 328 | 1 328 | | |
| TOTAL GENERAL | 451 907 | 451 907 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | | | | |

Produits et avoirs à recevoir

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|--|---------------|
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| CREANCES | |
| Créances clients et comptes rattachés | 12 001 |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir :) | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | |
| DISPONIBILITES | |
| TOTAL | 12 001 |

Charges à payer et avoirs à établir

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|--|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 11 573 |
| Dettes fiscales et sociales | 6 427 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes (dont avoirs à établir :) | 413 595 |
| TOTAL | 431 595 |

Charges et produits constatés d'avance

| | Charges | Produits |
|-----------------------------------|---------|--------------|
| Charges / Produits d'exploitation | | 1 328 |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | | 1 328 |

Commentaires :

Effectif moyen

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|-----------------------------------|-------------------|---|
| Cadres | | |
| Agents de maîtrise et techniciens | | |
| Employés | 3 | |
| Ouvriers | | |
| TOTAL | 3 | |

Commentaires :

ANNEXES (SUITE): INFORMATIONS SPECIFIQUES AUX ASSOCIATIONS

Tableaux de suivi des fonds dédiés

a) Subventions de fonctionnement affectées

| Situations Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice (7894) B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894) C | Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C |
|--------------------------|-----------------|---|---|--|--|
| Fonds dédiés | | 250 364 | 250 364 | | |
| FD EUGO | | | | 44 826 | 44 826 |
| FD SENIOR PASS | | | | 77 725 | 77 725 |
| FD OT LIFE STYLE | | | | 27 640 | 27 640 |
| FD MED YOUTH EX | | | | 18 580 | 18 580 |
| FD EUROPLANTS | | | | 17 000 | 17 000 |
| FD MOVE | | | | 19 236 | 19 236 |
| FD IV | | | | 17 928 | 17 928 |
| FD OT SKILLS | | | | 18 000 | 18 000 |
| FD CHANG.SHOES | | | | 51 460 | 51 460 |
| FD EURASIAMER. | | | | 75 992 | 75 992 |
| FD ALPS SICH. | | | | 41 520 | 41 520 |
| FD OCD | | | | 2 085 | 2 085 |
| TOTAL | | 250 364 | 250 364 | 411 992 | 411 992 |

b) Ressources provenant de la générosité du public, des legs et des donations affectées

| Situations Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897) B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897) C | Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C |
|--------------------------|-----------------|---|---|--|--|
| - Dons manuels | | | | | |
| sous-total | | | | | |
| - Legs et donations | | | | | |
| sous-total | | | | | |
| TOTAL | 0 | | | | 0 |

29

Tableau de suivi des legs et donations

| Legs et donations autorisés par l'administration | Encaissements | Décassements et virements pour affectation définitive | Solde des legs et donations en début d'exercice (475) | Solde des legs et donations en fin d'exercice |
|--|---------------|---|---|---|
| | | | | |
| TOTAL | 0 | | | 0 |

Tableau de suivi des dons en nature restant à vendre

| Dons en nature | Utilisation par l'association ou la fondation | | | | Solde (stock final) E = A-B-C+D |
|----------------|---|----------------|----------------------|---------------|------------------------------------|
| | A nouveau (stock initial) A | Utilisées B | Sorties vendues C | Stockées D | |
| | | | | | |
| TOTAL | 0 | | | | 0 |