

Association CARDIOSAINTONGE

78 Cours Lemercier
17100 SAINTES

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

Sommaire

| | |
|---|-----------|
| Attestation de Présentation | 1 |
| Bilan association | 2 |
| ACTIF | 2 |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | <i>2</i> |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | <i>2</i> |
| <i>Immobilisations financières</i> | <i>2</i> |
| <i>Stocks en cours</i> | <i>2</i> |
| PASSIF | 3 |
| <i>Fonds associatifs et réserves</i> | <i>3</i> |
| <i>Dettes</i> | <i>3</i> |
| <i>Engagements reçus</i> | <i>3</i> |
| <i>Engagements donnés</i> | <i>3</i> |
| Compte de résultat association | 4 |
| <i>Produits d'exploitation</i> | <i>4</i> |
| <i>Autres produits d'exploitation</i> | <i>4</i> |
| <i>Produits financiers</i> | <i>4</i> |
| <i>Produits exceptionnels</i> | <i>4</i> |
| <i>Charges d'exploitation</i> | <i>5</i> |
| <i>Charges financières</i> | <i>5</i> |
| <i>Charges exceptionnelles</i> | <i>5</i> |
| <i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i> | <i>5</i> |
| Compte de résultat association détaillé | 6 |
| <i>Produits d'exploitation</i> | <i>6</i> |
| <i>Autres produits d'exploitation</i> | <i>6</i> |
| <i>Produits financiers</i> | <i>6</i> |
| <i>Produits exceptionnels</i> | <i>6</i> |
| <i>Charges d'exploitation</i> | <i>6</i> |
| <i>Charges financières</i> | <i>8</i> |
| <i>Charges exceptionnelles</i> | <i>8</i> |
| <i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i> | <i>8</i> |
| Bilan association détaillé | 9 |
| ACTIF | 9 |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | <i>9</i> |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | <i>9</i> |
| <i>Immobilisations financières</i> | <i>9</i> |
| <i>Stocks en cours</i> | <i>9</i> |
| PASSIF | 10 |
| <i>Fonds associatifs et réserves</i> | <i>10</i> |
| <i>Dettes</i> | <i>10</i> |
| <i>Engagements reçus</i> | <i>10</i> |
| <i>Engagements donnés</i> | <i>10</i> |
| Tableau de financement | 11 |
| Soldes intermédiaires de gestion | 15 |
| Bilan simplifié | 17 |
| ACTIF | 17 |
| <i>Actif immobilisé</i> | <i>17</i> |
| <i>Actif circulant</i> | <i>17</i> |
| PASSIF | 17 |
| <i>Capitaux Propres</i> | <i>17</i> |
| <i>Dettes</i> | <i>17</i> |
| Annexes | 18 |
| PREAMBULE | 18 |
| REGLES ET METHODES COMPTABLES | 18 |
| NOTES SUR LE BILAN ACTIF | 19 |
| NOTES SUR LE BILAN PASSIF | 20 |

| | |
|--|-----------|
| <i>FONDS DÉDIÉS</i> | <i>21</i> |
| <i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i> | <i>22</i> |
| <i>AUTRES INFORMATIONS</i> | <i>23</i> |
| <i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i> | <i>24</i> |

Attestation de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise Association CARDIOSAINTONGE pour l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 24 pages, se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|------------------------|-----------------|
| total du bilan | 78 196,50 Euros |
| chiffre d'affaires | 4 171,25 Euros |
| résultat net comptable | -4 406,64 Euros |

Fait à SAINTES
Le 31/01/2013

B. DEBRUT
EXPERT-COMPTABLE

Bilan association

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | Variation |
|---|--|------------------|------------------|--|------------------|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 27 532,32 | 27 532,32 | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 31 676,71 | 29 886,50 | 1 790,21 | 6 213,92 | - 4 424 |
| Immobilisations grevées de droit | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | | |
| <i>Immobilisations financières</i> | | | | | |
| Participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL (I) | 59 209,03 | 57 418,82 | 1 790,21 | 6 213,92 | - 4 424 |
| <i>Stocks en cours</i> | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | |
| En-cours de production de biens et services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 2 055,02 | | 2 055,02 | 9 004,93 | - 6 950 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | |
| . Personnel | | | | | |
| . Organismes sociaux | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | | |
| . Autres | 1 167,76 | | 1 167,76 | | 1 168 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Disponibilités | 71 359,61 | | 71 359,61 | 92 990,18 | - 21 631 |
| Charges constatées d'avance | 1 823,90 | | 1 823,90 | 818,30 | 1 006 |
| TOTAL (II) | 76 406,29 | | 76 406,29 | 102 813,41 | - 26 407 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 135 615,32 | 57 418,82 | 78 196,50 | 109 027,33 | - 30 831 |

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | Variation |
|--|--|--|------------------|
| Fonds associatifs et réserves | | | |
| Fonds propres | | | |
| . Fonds associatifs sans droit de reprise | | | |
| . Ecarts de réévaluation | | | |
| . Réserves | | | |
| . Report à nouveau | 25 440,36 | 30 600,00 | - 5 160 |
| . Résultat de l'exercice | -4 406,64 | -5 159,64 | 753 |
| Autres fonds associatifs | | | |
| . Fonds associatifs avec droit de reprise | | | |
| . Apports | | | |
| . Legs et donations | | | |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | |
| . Ecarts de réévaluation | | | |
| . Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | |
| . Provisions réglementées | | | |
| . Droits des propriétaires (commodat) | | | |
| TOTAL (I) | 21 033,72 | 25 440,36 | - 4 407 |
| Provisions pour risques et charges | | 5 000,00 | - 5 000 |
| TOTAL (II) | | 5 000,00 | - 5 000 |
| Fonds dédiés | | | |
| . Sur subventions de fonctionnement | 4 832,99 | 35 715,16 | - 30 882 |
| . Sur autres ressources | | | |
| TOTAL (III) | 4 832,99 | 35 715,16 | - 30 882 |
| Dettes | | | |
| Emprunts et dettes assimilées | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 16 671,88 | 15 067,17 | 1 605 |
| Autres | 35 657,91 | 27 804,64 | 7 853 |
| Produits constatés d'avance | | | |
| TOTAL (IV) | 52 329,79 | 42 871,81 | 9 458 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | |
| TOTAL PASSIF | 78 196,50 | 109 027,33 | - 30 831 |
| Engagements reçus | | | |
| Legs nets à réaliser | | | |
| . acceptés par les organes statutairement compétents | | | |
| . autorisés par l'organisme de tutelle | | | |
| Dont en nature restant à vendre | | | |
| Engagements donnés | | | |

Compte de résultat association

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | Variation | % |
|---|--|--------------|-------------------|--|-----------------|---------------|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Produits d'exploitation | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue biens | 4 060,25 | | 4 060,25 | 15 209,64 | - 11 149 | -73,30 |
| Production vendue services | 111,00 | | 111,00 | 128,80 | - 18 | -13,82 |
| Montants nets produits d'expl. | 4 171,25 | | 4 171,25 | 15 338,44 | - 11 167 | -72,81 |
| Autres produits d'exploitation | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 391 252,00 | 400 500,00 | - 9 248 | -2,31 |
| Dons | | | | | | |
| Cotisations | | | 3 750,00 | 4 095,00 | - 345 | -8,42 |
| Legs et donations | | | | | | |
| Produits liés à des financements réglementaires (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | 35 715,16 | 33 414,56 | 2 301 | 6,89 |
| Autres produits | | | | | | |
| Reprise de provisions | | | 5 000,00 | | 5 000 | N/S |
| Transfert de charges | | | 10 906,84 | 7 678,00 | 3 229 | 42,05 |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | | | 446 624,00 | 445 687,56 | 936 | 0,21 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 450 795,25 | 461 026,00 | - 10 231 | -2,22 |
| Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II) | | | | | | |
| Produits financiers | | | | | | |
| De participations | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 17,07 | 99,69 | - 83 | -82,88 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | |
| Total des produits financiers (III) | | | 17,07 | 99,69 | - 83 | -82,88 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 1 691,10 | 18 869,58 | - 17 178 | -91,04 |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Total des produits exceptionnels (IV) | | | 1 691,10 | 18 869,58 | - 17 178 | -91,04 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | | 452 503,42 | 479 995,27 | - 27 492 | -5,73 |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | -4 406,64 | -5 159,64 | 753 | 14,59 |
| TOTAL GENERAL | | | 456 910,06 | 485 154,91 | - 28 245 | -5,82 |

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | Variation | % |
|--|--|--|-----------------|--------------|
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises et de matières premières | 318,78 | | 319 | N/S |
| Variation de stock marchandises et matières premières | | | | |
| Autres achats non stockés | 13 577,51 | 18 279,93 | - 4 702 | -25,72 |
| Services extérieurs | 179 638,86 | 193 687,14 | - 14 048 | -7,25 |
| Autres services extérieurs | 31 470,27 | 30 644,00 | 826 | 2,70 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 7 039,36 | 5 352,61 | 1 687 | 31,51 |
| Salaires et traitements | 159 361,86 | 143 784,87 | 15 577 | 10,83 |
| Charges sociales | 56 244,57 | 51 057,54 | 5 187 | 10,16 |
| Autres charges de personnels | | -55,59 | 56 | -100 |
| Subventions accordées par l'association | | | | |
| Dotations aux amortissements | 4 423,71 | 6 687,35 | - 2 264 | -33,85 |
| Dotations aux provisions | | | | |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | 4 832,99 | 35 715,16 | - 30 882 | -86,47 |
| Autres charges | 2,15 | 1,90 | | 13,16 |
| Total des charges d'exploitation (I) | 456 910,06 | 485 154,91 | - 28 245 | -5,82 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II) | | | | |
| Charges financières | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements | | | | |
| Total des charges financières (III) | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | | | | |
| Participation des salariés aux résultats (V) | | | | |
| Impôts sur les sociétés (VI) | | | | |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 456 910,06 | 485 154,91 | - 28 245 | -5,82 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | | | | |
| TOTAL GENERAL | 456 910,06 | 485 154,91 | - 28 245 | -5,82 |
| Evaluation des contributions volontaires en nature | | | | |
| Produits | | | | |
| . Bénévolat | 75 360,00 | 51 500,00 | 23 860 | 46,33 |
| . Prestations en nature | | | | |
| . Dons en nature | | | | |
| Total | 75 360,00 | 51 500,00 | 23 860 | 46,33 |
| Charges | | | | |
| . Secours en nature | | | | |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | |
| . Personnel bénévole | | | | |
| Total | | | | |

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | | Variation | % |
|-------------------------------------|---|--------------|---|------------------|-----------------|---------------|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Produits d'exploitation | | | | | | |
| Production vendue biens | 4 060,25 | | 4 060,25 | 15 209,64 | - 11 149 | -73,30 |
| 701000 VENTES DE PRODUITS FINIS | 4 060,25 | | 4 060,25 | 15 209,64 | - 11 149 | -73,30 |
| Production vendue services | 111,00 | | 111,00 | 128,80 | - 18 | -13,82 |
| 706100 HONORAIRES CH SAINTONGE | | | | 98,80 | - 99 | -100 |
| 708100 PARTICIPATION ATELIERS CUI | 15,00 | | 15,00 | 30,00 | - 15 | -50,00 |
| 708110 PARTICIPATION SEMINAIRE (r | 96,00 | | 96,00 | | 96 | N/S |
| Montants nets produits d'exp | 4 171,25 | | 4 171,25 | 15 338,44 | - 11 167 | -72,81 |

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | Variation | % |
|--|---|---|-----------------|---------------|
| Autres produits d'exploitation | | | | |
| Subventions d'exploitation | 391 252,00 | 400 500,00 | - 9 248 | -2,31 |
| 741000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 391 252,00 | 400 500,00 | - 9 248 | -2,31 |
| Cotisations | 3 750,00 | 4 095,00 | - 345 | -8,42 |
| 756100 COTISATIONS ADHERENTS | 3 750,00 | 4 095,00 | - 345 | -8,42 |
| Produits liés à des financements réglementaires | 35 715,16 | 33 414,56 | 2 301 | 6,89 |
| 789400 REPORT DES RESSOURCES NON UTIL | 35 715,16 | 33 414,56 | 2 301 | 6,89 |
| Reprise de provisions | 5 000,00 | | 5 000 | N/S |
| 781500 REPRISE PROVISIONS RISQUES & C | 5 000,00 | | 5 000 | N/S |
| Transfert de charges | 10 906,84 | 7 678,00 | 3 229 | 42,05 |
| 791180 TRANSFERTS DE CHARGES | 10 906,84 | 7 678,00 | 3 229 | 42,05 |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | 446 624,00 | 445 687,56 | 936 | 0,21 |
| Total des produits d'exploitation (I) | 450 795,25 | 461 026,00 | - 10 231 | -2,22 |
| Produits financiers | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 17,07 | 99,69 | - 83 | -82,88 |
| 768000 PRODUITS FINANCIERS | 17,07 | 99,69 | - 83 | -82,88 |
| Total des produits financiers (III) | 17,07 | 99,69 | - 83 | -82,88 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Sur opérations de gestion | 1 691,10 | 18 869,58 | - 17 178 | -91,04 |
| 771300 LIBERALITES RECUES (DONS) | | 3 100,00 | - 3 100 | -100 |
| 771500 SUBVENTIONS EXCEPTIONNELLES | | 15 673,58 | - 15 674 | -100 |
| 771800 PRODUITS EXCEPTIONNELS | 1 691,10 | 96,00 | 1 595 | N/S |
| Total des produits exceptionnels (IV) | 1 691,10 | 18 869,58 | - 17 178 | -91,04 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | 452 503,42 | 479 995,27 | - 27 492 | -5,73 |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | -4 406,64 | -5 159,64 | 753 | 14,59 |
| TOTAL GENERAL | 456 910,06 | 485 154,91 | - 28 245 | -5,82 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises et de matières premières | 318,78 | | 319 | N/S |
| 602100 ACHATS ALIMENTAIRES ATELIER | 318,78 | | 319 | N/S |
| Autres achats non stockés | 13 577,51 | 18 279,93 | - 4 702 | -25,72 |
| 606300 FOURN.ATEL.PET.MAT.O | 912,05 | 1 647,01 | - 735 | -44,62 |
| 606400 FOURN.BUR.INFORMATIQ | 4 422,57 | 6 848,62 | - 2 426 | -35,42 |
| 606410 CARNETS DE SUIVIS | 8 242,89 | 9 784,30 | - 1 541 | -15,75 |
| Services extérieurs | 179 638,86 | 193 687,14 | - 14 048 | -7,25 |
| 611000 HONORAIRES PROF DE SANTE PROV | 5 965,00 | -18 565,00 | 24 530 | 132,13 |
| 611100 GENERALISTES SOINS COORDINATION | 40 822,50 | 41 692,50 | - 870 | -2,09 |
| 611110 GENERALISTES FORMES | | 1 063,08 | - 1 063 | -100 |
| 611120 GENERALISTES FORMATEURS | | 118,12 | - 118 | -100 |
| 611200 CARDIOLOGUES SOINS COORDINATION | 15 600,00 | 18 550,00 | - 2 950 | -15,90 |
| 611220 CARDIOLOGUES FORMATEURS | | 430,00 | - 430 | -100 |

| | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | Variation | % |
|--|---|---|-----------------|---------------|
| 611230 COMITE DE PILOTAGE CARDIOLOGIE | 200,00 | 1 400,00 | - 1 200 | -85,71 |
| 611300 INFIRMIERS SOINS COORDINATION | 59 942,50 | 65 530,00 | - 5 588 | -8,53 |
| 611310 INFIRMIERS FORMES | 1 417,44 | 7 050,08 | - 5 633 | -79,89 |
| 611320 INFIRMIERS FORMATEURS | 1 980,00 | 3 270,00 | - 1 290 | -39,45 |
| 611330 COMITE DE PILOTAGE INFIRMIERS | 900,00 | 300,00 | 600 | 200,00 |
| 611400 KINES SOINS COORDINATION | 4 350,00 | 6 120,00 | - 1 770 | -28,92 |
| 611410 KINES FORMES | 118,12 | 590,60 | - 472 | -80,00 |
| 611420 KINE FORMATEURS | 630,00 | 720,00 | - 90 | -12,50 |
| 611430 COMITE DE PILOTAGE KINES | 500,00 | 200,00 | 300 | 150,00 |
| 611500 DIETETICIENNES SOINS COORDINAT | 32 310,00 | 37 260,00 | - 4 950 | -13,29 |
| 611510 DIETETICIENNES FORMES | 472,48 | 2 716,76 | - 2 244 | -82,61 |
| 611520 DIETETICIENS FORMATEURS | 4 440,00 | 4 600,00 | - 160 | -3,48 |
| 611530 COMITE DE PILOTAGE DIETETICIENNES | 900,00 | 400,00 | 500 | 125,00 |
| 611610 AUTRES SPECIALITES FORMEES | | 3 764,50 | - 3 765 | -100 |
| 611620 AUTRES SPECIALITES FORMATEURS | | 4 896,50 | - 4 897 | -100 |
| 613200 LOCATIONS IMMOBILIER | 3 319,88 | 3 107,28 | 213 | 6,84 |
| 613500 LOCATIONS DE MATERIEL | | 176,00 | - 176 | -100 |
| 614000 CHARG.LOCAT.& COPROP | 1 724,03 | 1 733,91 | - 10 | -0,57 |
| 615400 ENTRETIEN MATERIEL ET OUTILLAGES | 352,57 | 349,55 | 3 | 0,86 |
| 615600 MAINTENANCE | 2 881,04 | 5 269,27 | - 2 388 | -45,32 |
| 616000 PRIMES D'ASSURANCES | 813,30 | 834,21 | - 21 | -2,51 |
| 618100 DOCUMENTATION GENERALE | | 109,78 | - 110 | -100 |
| Autres services extérieurs | 31 470,27 | 30 644,00 | 826 | 2,70 |
| 622610 HONOR.EXPERT COMPTABLE | 5 980,00 | 5 142,80 | 837 | 16,28 |
| 622620 HONOR.COMMISSAIRE AUX COMPTES | 2 292,40 | 2 332,20 | - 40 | -1,71 |
| 622700 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX | 250,00 | | 250 | N/S |
| 623100 ANNONCES & INSERTION | 111,23 | 3 933,64 | - 3 822 | -97,17 |
| 625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 5 747,71 | 2 304,27 | 3 443 | 149,44 |
| 625600 FRAIS COLLOQUES & SEMIN ORGANI | 3 503,50 | 4 552,40 | - 1 049 | -23,04 |
| 625601 FRAIS COLLOQUES & SEMIN PARTI | 1 963,54 | 2 938,86 | - 975 | -33,19 |
| 626100 FRAIS POSTAUX | 6 149,74 | 3 833,90 | 2 316 | 60,40 |
| 626200 FRAIS TELECOMMUNICATION | 3 789,18 | 3 825,54 | - 36 | -0,95 |
| 626300 FRAIS TRANSPORT COURRIER SERVITRANS | 1 425,18 | 1 527,25 | - 102 | -6,68 |
| 627000 SERVICES BANCAIRES | 157,79 | 153,14 | 5 | 3,04 |
| 628100 COTISATIONS | 100,00 | 100,00 | | 0,00 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 7 039,36 | 5 352,61 | 1 687 | 31,51 |
| 631101 TAXE SUR LES SALAIRES | 6 205,00 | 4 542,00 | 1 663 | 36,61 |
| 633300 FORM.PROFESS.CONTINU | 834,36 | 810,61 | 24 | 2,93 |
| Salaires et traitements | 159 361,86 | 143 784,87 | 15 577 | 10,83 |
| 641100 SALAIRES & APPOINTEM | 151 720,46 | 136 393,87 | 15 327 | 11,24 |
| 641200 PROVISION CONGES PAYES | 6 900,00 | 6 769,00 | 131 | 1,94 |
| 641400 AVANTAGES DIVERS RBST FRAIS | 741,40 | 622,00 | 119 | 19,20 |
| Charges sociales | 56 244,57 | 51 057,54 | 5 187 | 10,16 |
| 645100 COTISATIONS URSSAF | 40 958,33 | 31 968,76 | 8 990 | 28,12 |
| 645300 COTIS CAISSES RETRAITES | 11 025,44 | 9 534,35 | 1 491 | 15,64 |
| 645350 COTISATIONS CAISSE PREVOYANCE | 3 543,93 | 3 119,52 | 424 | 13,60 |
| 645400 COTISATIONS ASSEDIC | | 5 897,75 | - 5 898 | -100 |
| 645500 MEDECINE DU TRAVAIL | 716,87 | 537,16 | 180 | 33,46 |
| Autres charges de personnels | | -55,59 | 56 | -100 |
| 648200 INDEMNITES JOURNALIERES | | -55,59 | 56 | -100 |
| Dotations aux amortissements | 4 423,71 | 6 687,35 | - 2 264 | -33,85 |
| 681101 DOT AMORT CONCESSIONS | | 1 703,33 | - 1 703 | -100 |
| 681107 DOT AMORT MAT BUREAU | 2 728,11 | 3 469,65 | - 742 | -21,37 |
| 681108 DOT AMORT MOBILIER | 981,59 | 1 199,02 | - 217 | -18,13 |
| 681109 DOT AMORT MATERIEL INFORM | 714,01 | 315,35 | 399 | 126,42 |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | 4 832,99 | 35 715,16 | - 30 882 | -86,47 |
| 689400 ENGAGEMENTS A REALISER | 4 832,99 | 35 715,16 | - 30 882 | -86,47 |
| Autres charges | 2,15 | 1,90 | | 13,16 |
| 658000 CHARGES DIVERSES | 2,15 | 1,90 | | 13,16 |
| Total des charges d'exploitation (I) | 456 910,06 | 485 154,91 | - 28 245 | -5,82 |

| | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | Variation | % |
|---|--|--|-----------------|--------------|
| Charges financières | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 456 910,06 | 485 154,91 | - 28 245 | -5,82 |
| TOTAL GENERAL | 456 910,06 | 485 154,91 | - 28 245 | -5,82 |
| Evaluation des contributions volontaires en nature | | | | |
| . Bénévolat | 75 360,00 | 51 500,00 | 23 860 | 46,33 |
| Total | 75 360,00 | 51 500,00 | 23 860 | 46,33 |

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | Variation |
|---|---|------------------|------------------|---|-----------------|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 27 532,32 | 27 532,32 | | | |
| 205100 CONCESSIONS & DROITS SIMILAIRE | 27 532,32 | | 27 532,32 | 27 532,32 | |
| 280500 AMORT CONCESS DRT SI | | 27 532,32 | -27 532,32 | -27 532,32 | |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 31 676,71 | 29 886,50 | 1 790,21 | 6 213,92 | - 4 424 |
| 218100 I A A DIVERS | 4 496,96 | | 4 496,96 | 4 496,96 | |
| 218300 MAT.BUREAU & INFORMA | 20 880,88 | | 20 880,88 | 20 880,88 | |
| 218310 MATERIEL INFORMATIQUE | 1 428,02 | | 1 428,02 | 1 428,02 | |
| 218400 MOBILIER | 4 870,85 | | 4 870,85 | 4 870,85 | |
| 281810 AMORT I A A DIVERS | | 4 496,96 | -4 496,96 | -4 496,96 | |
| 281830 AMORT MAT.BUR ET INFOR | | 20 039,49 | -20 039,49 | -17 311,38 | - 2 728 |
| 281831 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE | | 1 029,36 | -1 029,36 | -315,35 | - 714 |
| 281840 AMORT MOBILIER | | 4 320,69 | -4 320,69 | -3 339,10 | - 982 |
| Immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL (I) | 59 209,03 | 57 418,82 | 1 790,21 | 6 213,92 | - 4 424 |
| Stocks en cours | | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 2 055,02 | | 2 055,02 | 9 004,93 | - 6 950 |
| 411100 UTILISATEURS | 2 055,02 | | 2 055,02 | 9 004,93 | - 6 950 |
| . Autres | 1 167,76 | | 1 167,76 | | 1 168 |
| 468700 DIVERS - SUBVEN. A RECEVOIR | 1 167,76 | | 1 167,76 | | 1 168 |
| Disponibilités | 71 359,61 | | 71 359,61 | 92 990,18 | - 21 631 |
| 512110 CREDIT MUTUEL | 70 542,72 | | 70 542,72 | 92 190,36 | - 21 648 |
| 512200 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU | 443,20 | | 443,20 | 433,45 | 10 |
| 512300 LIVRET ORDINAIRE | 373,69 | | 373,69 | 366,37 | 7 |
| Charges constatées d'avance | 1 823,90 | | 1 823,90 | 818,30 | 1 006 |
| 486000 ASSURANCES | 803,05 | | 803,05 | 818,30 | - 15 |
| 486001 FRAIS D'IMPRIMERIE | 1 020,85 | | 1 020,85 | | 1 021 |
| TOTAL (II) | 76 406,29 | | 76 406,29 | 102 813,41 | - 26 407 |
| TOTAL ACTIF | 135 615,32 | 57 418,82 | 78 196,50 | 109 027,33 | - 30 831 |

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | Variation |
|---|--|--|-----------------------------|
| Fonds associatifs et réserves | | | |
| . Report à nouveau 110000 REPORT A NOUVEAU GES | 25 440,36 25 440,36 | 30 600,00 30 600,00 | - 5 160 - 5 160 |
| . Résultat de l'exercice | -4 406,64 | -5 159,64 | 753 |
| TOTAL (I) | 21 033,72 | 25 440,36 | - 4 407 |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| 151800 PROVISIONS POUR CHARGES | | 5 000,00 5 000,00 | - 5 000 - 5 000 |
| TOTAL (II) | | 5 000,00 | - 5 000 |
| . Sur subventions de fonctionnement | | | |
| 194100 FONDS DEDIES SUBV FONCTIONNT | 4 832,99 4 832,99 | 35 715,16 35 715,16 | - 30 882 - 30 882 |
| TOTAL (III) | 4 832,99 | 35 715,16 | - 30 882 |
| Dettes | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 16 671,88 | 15 067,17 | 1 605 |
| 401100 FOURNISS.BIENS PREST | 923,08 | 4 011,89 | - 3 089 |
| 408100 FOURN.FTS NON PARVEN | 15 748,80 | 11 055,28 | 4 694 |
| Autres | 35 657,91 | 27 804,64 | 7 853 |
| 428200 PERSONNEL - CONGES A PAYER | 19 376,00 | 14 577,00 | 4 799 |
| 431000 URSSAF | 1 475,00 | 6 068,00 | - 4 593 |
| 437410 ARRCO | 267,39 | 884,50 | - 617 |
| 437420 PREMALLIANCE | 28,52 | 93,14 | - 65 |
| 438200 CH.SOC.DETTE CONG.A | 7 472,00 | 5 371,00 | 2 101 |
| 448600 ETAT CHARGES A PAYER | 7 039,00 | 811,00 | 6 228 |
| TOTAL (IV) | 52 329,79 | 42 871,81 | 9 458 |
| TOTAL PASSIF | 78 196,50 | 109 027,33 | - 30 831 |
| Engagements reçus | | | |
| Engagements donnés | | | |

Tableau de financement

Présenté en Euros

| VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | Exercice préc. 31/12/2011 (12 mois) |
|--|---|---|
| <u>Ressources durables</u> | | |
| Capacité d'autofinancement de l'exercice | -35 865 | 3 828 |
| Augmentation des capitaux propres | | |
| Augmentation de capital et apports | | |
| Augmentation des autres capitaux propres | | |
| Cessions ou réductions de l'actif immobilisé | | |
| Prix de cession des immobilisations incorporelles | | |
| Prix de cession des immobilisations corporelles | | |
| Prix de cession des immobilisations financières | | |
| Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées | | |
| Augmentation des dettes financières | | |
| Total des ressources (I) | -35 865 | 3 828 |
| <u>Emplois stables</u> | | |
| Diminution des capitaux propres | | |
| Distributions mises en paiement au cours de l'exercice | | |
| Réduction de capital, autres distributions | | |
| Réduction des autres capitaux propres | | |
| Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés | | |
| Immobilisations incorporelles | | |
| Immobilisations corporelles | | 1 428 |
| Immobilisations financières | | |
| Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées | | |
| Remboursement des dettes financières | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | |
| Total des emplois (II) | | 1 428 |
| <u>Variation du fonds de roulement net global</u> | | |
| Ressources nettes de fonds permanents (I-II) | | 2 400 |
| Emplois nets de fonds permanents (II-I) | 35 865 | |
| Valeur du fonds de roulement à la clôture | 24 077 | 59 942 |

Tableau de financement (suite)

Présenté en Euros

| VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL | Besoins | Dégagement | Ex. clos le 31/12/2012 Solde | Ex. prec. 31/12/2011 Solde N-1 |
|--|--------------|---------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| <u>Variations d'exploitation</u> | | | | |
| Variations des actifs d'exploitation | | | | |
| Stocks de matières et approvisionnements nets | | | | |
| En-cours et produits finis nets | | | | |
| Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés nets | | 6 950 | 6 950 | -2 946 |
| Provisions pour dépréciation des clients douteux | | | | |
| Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir) | 2 173 | | -2 173 | 9 804 |
| Variation des comptes courants débiteurs | | | | |
| Variations des dettes d'exploitation | | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 1 605 | 1 605 | -26 364 |
| Autres dettes d'exploitation | | 7 853 | 7 853 | 216 |
| Totaux d'exploitation | 2 173 | 16 408 | 14 235 | -19 290 |
| Variation nette d'exploitation (A) | | 14 235 | 14 235 | -19 290 |
| <u>Variation hors exploitation</u> | | | | |
| Variation des autres débiteurs | | | | |
| Variation des autres créditeurs | | | | |
| Totaux hors exploitation | | | | |
| Variation nette hors exploitation (B) | | | | |
| | | | | |
| Besoin de l'exercice en fonds de roulement | | | | -19 290 |
| Dégagement de l'exercice en fonds de roulement | | | 14 235 | |
| <u>Variation de trésorerie</u> | | | | |
| Variation des disponibilités | | 21 631 | 21 631 | 16 890 |
| Variation des concours bancaires | | | | |
| Totaux de trésorerie | | 21 631 | 21 631 | 16 890 |
| Variation nette de trésorerie (C) | | 21 631 | 21 631 | 16 890 |
| <u>Variation du fonds de roulement net global</u> | | | | |
| Emploi net | | | | 2 400 |
| Ressource nette | | | 35 865 | |

Tableau de financement (suite)

Présenté en Euros

| | | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|--|----------------|----------------|
| CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT | Résultat net comptable | -4 407 | -5 160 |
| | + Dotations aux amortissements et aux provisions | 9 257 | 42 403 |
| | - Reprise sur amortissements et sur provisions | 40 715 | 33 415 |
| | + Valeur comptable des éléments d'actif cédés | | |
| | - Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés | | |
| | - Subventions d'investissement virées au résultat | | |
| = Capacité d'autofinancement de l'exercice | | -35 865 | 3 828 |
| CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT | Cessions ou réductions de l'actif immobilisé | | |
| | Prix de cessions des immobilisations incorporelles | | |
| | Prix de cessions des immobilisations corporelles | | |
| | Prix de cessions des immobilisations financières | | |
| | Remboursement de prêt, dépôts et créances immob. | | |
| | Augmentation des capitaux propres | | |
| | Augmentation de capital et apports | | |
| | Augmentation des autres capitaux propres | | |
| | Augmentation des dettes fin. : emprunts souscrits | | |
| | Total des ressources (I) | | -35 865 |
| CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT | Diminution des capitaux propres | | |
| | Distributions mises en paiement au cours de l'exercice | | |
| | Réduction de capital, autres distributions | | |
| | Réductions des autres capitaux propres | | |
| | Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés | | |
| | Immobilisations incorporelles | | |
| | Immobilisations corporelles | | 1 428 |
| | Immobilisations financières | | |
| | Octroi de prêt, dépôts et créances immobilisées | | |
| | Charges à répartir sur plusieurs exercices | | |
| Remboursement des dettes financières | | | |
| Total des emplois (II) | | | 1 428 |
| Variation du fonds de roulement net global | | | |
| Ressources nettes de fonds permanents (I-II) | | | 2 400 |
| Emplois nets de fonds permanents (II-I) | | 35 865 | |

Tableau de financement

Présenté en Euros

| | | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--|--|----------------|----------------|
| UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT | <u>Variations d'exploitation</u> | | |
| | Variations des actifs d'exploitation | | |
| | Stocks de matières et approvisionnements | | |
| | En-cours et produits finis | | |
| | Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 6 950 | -2 946 |
| | Provisions pour dépréciation des clients douteux | | |
| | Autres créances d'exploitation | -2 173 | 9 804 |
| | Variations des dettes d'exploitation | | |
| Avances et acomptes reçues sur commandes | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 605 | -26 364 | |
| Autres dettes d'exploitation | 7 853 | 216 | |
| | Totaux d'exploitation | 14 235 | -19 290 |
| | Variation nette d'exploitation (A) | 14 235 | -19 290 |
| | <u>Variations hors exploitation</u> | | |
| Variation des autres débiteurs | | | |
| Variation des autres créditeurs | | | |
| | Totaux hors exploitation | | |
| | Variation nette hors exploitation (B) | | |
| | Variation du besoin en fonds de roulement | -14 235 | -19 290 |
| | <u>Variations de trésorerie</u> | | |
| Variation des disponibilités | 21 631 | 16 890 | |
| Variation des concours bancaires | | | |
| | Totaux de trésorerie | 21 631 | 16 890 |
| | Variation nette de trésorerie (C) | 21 631 | 16 890 |
| | <u>Variation du fonds de roulement net global</u> | | |
| | Emploi net | | 2 400 |
| | Ressource nette | 35 865 | |

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois) | Variation | % |
|--|---|---|-----------------|---------------|
| Ventes de marchandises | | | | |
| - Coût direct d'achat | -10 907 | -7 678 | - 3 229 | 42,06 |
| +/- Variation du stock de marchandises | | | | |
| Marge commerciale (I) | 10 907 | 7 678 | 3 229 | 42,06 |
| Taux de marge commerciale | % | % | | |
| + Production vendue | 4 171 | 15 338 | - 11 167 | -72,81 |
| + Production stockée | | | | |
| + Production immobilisée | | | | |
| Production de l'exercice | 4 171 | 15 338 | - 11 167 | -72,81 |
| - Matières premières et approvisionnements consommés | 319 | | 319 | N/S |
| - Sous-traitance directe | | | | |
| Marge brute sur production (II) | 3 852 | 15 338 | - 11 486 | -74,89 |
| Taux de marge brute sur production | 92,36 % | 100,00 % | | |
| Marge brute globale (I + II) | 14 759 | 23 016 | - 8 257 | -35,88 |
| Taux de marge brute globale | 353,83 % | 150,06 % | | |
| - Services extérieurs et autres charges externes | 224 687 | 242 611 | - 17 924 | -7,39 |
| Valeur ajoutée produite | -209 927 | -219 595 | 9 668 | 4,40 |
| Valeur ajoutée / chiffre d'affaires | -5032,72 % | -1431,66 % | | |
| + Subventions d'exploitation | 391 252 | 400 500 | - 9 248 | -2,31 |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | 7 039 | 5 353 | 1 686 | 31,50 |
| - Salaires et traitements | 159 362 | 143 785 | 15 577 | 10,83 |
| - Charges sociales | 56 245 | 51 002 | 5 243 | 10,28 |
| Excédent brut d'exploitation | -41 321 | -19 234 | - 22 087 | 114,83 |
| Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires | -990,62 % | -125,40 % | | |
| + Reprise sur amortissements et provisions | 5 000 | | 5 000 | N/S |
| - Dotations aux amortissements sur immobilisations | 4 424 | 6 687 | - 2 263 | -33,84 |
| - Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| - Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | |
| - Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| + Autres produits de gestion courante | 3 750 | 4 095 | - 345 | -8,42 |
| - Autres charges de gestion courante | 2 | 2 | | 0,00 |
| + Transfert de charges d'exploitation | | | | |
| Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers) | -36 997 | -21 828 | - 15 169 | 69,49 |
| Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires | -886,95 % | -142,31 % | | |
| + Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun) | | | | |
| - Perte supportée (quote part sur opérations en commun) | | | | |
| + Produits financiers de participations | | | | |
| + Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | |
| + Autres intérêts et produits assimilés | 17 | 100 | - 83 | -83,00 |
| + Reprises sur provisions financières | | | | |
| + Différences positives de change | | | | |
| + Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | |
| - Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | |
| - Intérêts et charges assimilées | | | | |
| - Différences négatives de change | | | | |
| - Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements | | | | |
| Résultat courant avant impôts | -36 980 | -21 729 | - 15 251 | 70,19 |
| Résultat courant / chiffre d'affaires | -886,54 % | -141,66 % | | |

| | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois) | Variation | % |
|--|--|--|-----------------|---------------|
| + Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 1 691 | 18 870 | - 17 179 | -91,04 |
| + Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| + Reprises sur provisions & transferts de charges except° | | | | |
| - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | |
| - Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| Résultat exceptionnel | 1 691 | 18 870 | - 17 179 | -91,04 |
| - Participation des salariés aux résultats | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | -30 882 | 2 301 | - 33 183 | N/S |
| Résultat net Comptable | -4 407 | -5 160 | 753 | 14,59 |
| Résultat net / chiffre d'affaires | -105,64 % | -33,64 % | | |

Bilan simplifié

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | Variation |
|---|--|---------------|---------------|--|------------------|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Actif immobilisé | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 27 532 | 27 532 | | | |
| Immobilisations corporelles | 31 677 | 29 887 | 1 790 | 6 214 | - 4 424 |
| Immobilisations financières | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | 59 209 | 57 419 | 1 790 | 6 214 | - 4 424 |
| Actif circulant | | | | | |
| Matières premières, appro. en cours de production | | | | | |
| Marchandises | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 2 055 | | 2 055 | 9 005 | - 6 950 |
| Autres créances | 1 168 | | 1 168 | | 1 168 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Banques, C.C.P., et autres disponibilités | 71 360 | | 71 360 | 92 990 | - 21 630 |
| Caisse | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 1 824 | | 1 824 | 818 | 1 006 |
| ACTIF CIRCULANT | 76 406 | | 76 406 | 102 813 | - 26 407 |
| TOTAL GENERAL ACTIF | 135 615 | 57 419 | 78 197 | 109 027 | - 30 830 |

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | Variation |
|---|--|--|--|------------------|
| | | | | |
| Capitaux Propres | | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé :) | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserve légale | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | 25 440 | | 30 600 | - 5 160 |
| Résultat de l'exercice | -4 407 | | -5 160 | 753 |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| CAPITAUX PROPRES | 21 034 | | 25 440 | - 4 406 |
| Dettes | | | | |
| Provisions pour risques et charges | 4 833 | | 40 715 | - 35 882 |
| Emprunts et dettes assimilées | | | | |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 16 672 | | 15 067 | 1 605 |
| Autres dettes | 35 658 | | 27 805 | 7 853 |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| DETTES | 52 330 | | 42 872 | 9 458 |
| TOTAL GENERAL PASSIF | 78 197 | | 109 027 | - 30 830 |

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 78 196,50 E.

Le résultat net comptable est une perte de 4 406,64 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23/01/2013 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 59 209 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | 27 532 | | | 27 532 |
| Immobilisations corporelles | 31 677 | | | 31 677 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 59 209 | | | 59 209 |

Amortissements et provisions d'actif = 57 419 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | 27 532 | | | 27 532 |
| Immobilisations corporelles | 25 463 | 4 424 | | 29 887 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 52 995 | 4 424 | | 57 419 |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|--------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Concessions & droits similaire | 27 532 | 27 532 | 0 | de 1 à 3 ans |
| I a a divers | 4 497 | 4 497 | 0 | 5 ans |
| Mat.bureau & informa | 20 881 | 20 039 | 841 | de 3 à 5 ans |
| Materiel informatique | 1 428 | 1 029 | 399 | 2 ans |
| Mobilier | 4 871 | 4 321 | 550 | de 3 à 5 ans |
| TOTAL | 59 209 | 57 419 | 1 790 | |

Etat des créances = 5 047 E

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|--------------|--------------|----------------|
| Actif immobilisé | | | |
| Actif circulant & charges d'avance | 5 047 | 5 047 | |
| TOTAL | 5 047 | 5 047 | |

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 168 E

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|--------------|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 1 168 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 1 168 |

Charges constatées d'avance = 1 824 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Provisions = E**

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Utilisées | Non utilisées | A la clôture |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|------------------|----------------------|---------------------|
| Provisions réglementées | | | | | |
| Provisions pour risques & charges | 5 000 | | | 5 000 | |
| TOTAL | 5 000 | | | 5 000 | |

Etat des dettes = 52 330 E

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| Etablissements de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 16 672 | 16 672 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 35 658 | 34 998 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 52 330 | 51 670 | | |

Charges à payer par postes du bilan = 49 636 E

| Charges à payer | Montant |
|--------------------------------|----------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | |
| Emp. & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 15 749 |
| Dettes fiscales & sociales | 33 887 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 49 636 |

Annexes (suite)

FONDS DÉDIÉS

| <u>Exercices</u> | | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 |
|---|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| Subvention encaissée | | 391 252 | 400 500 | 345 430 | 360 000 |
| Résultat exercice antérieur | | -5 160 | 2 890 | 1 903 | |
| Fonds dédiés exercices précédents | | 35 715 | 33 415 | 100 667 | |
| <hr/> | | | | | |
| Subvention théorique | | 391 252 | 400 500 | 448 000 | |
| <hr/> | | | | | |
| <u>Subvention encaissée</u> | A | 391 252 | 400 500 | 345 430 | 360 000 |
| <u>Charges imputées sur la subvention</u> | | | | | |
| Achats de matières premières | | -319 | | | |
| Autres achats & charges externes | | -224 687 | -242 611 | -247 697 | -179 632 |
| Impôts & taxes | | -7 039 | -5 353 | -10 451 | -2 902 |
| Salaires & traitements | | -159 362 | -143 785 | -129 200 | -103 863 |
| Charges sociales | | -56 245 | -51 002 | -44 594 | -34 007 |
| Autres charges | | -2 | -2 | | |
| Provision pour charges | | | | -5 000 | |
| Investissements | | | -1 428 | -9 854 | -21 494 |
| | Total B | -447 653 | -444 180 | -446 796 | -341 898 |
| <u>Ressources propres affectées</u> | | | | | |
| Travaux réalisés | | 4 060 | 15 210 | 5 690 | |
| Prestations de services | | 111 | 129 | 25 | |
| Cotisations | | 3 750 | 4 095 | 3 225 | |
| Subventions exceptionnelles | | | | 13 436 | |
| Transfert de charges | | 10 907 | 7 678 | 2 249 | |
| Produits exceptionnels | | 1 691 | 18 870 | 9 488 | |
| Reprise de provision | | 5 000 | | | 18 657 |
| | Total C | 25 519 | 45 981 | 34 113 | 18 657 |
| Ecart entre subvention et charges imputées A - B + C = D | | -30 882 | 2 301 | -67 253 | 54 861 |
| Fonds dédiés exercice précédents E | | 35 715 | 33 415 | 100 667 | 63 908 |
| <hr/> | | | | | |
| Solde de fonds dédiés D + E | | 4 833 | 35 715 | 33 414 | 118 769 |
| <u>Reconstitution du résultat</u> | | | | | |
| Reprise investissements | | | 1 428 | 9 854 | 21 494 |
| Cotisations | | | | | 175 |
| Transfert de charges | | | | | 242 |
| Produits financiers | | 17 | 100 | 1 043 | 1 150 |
| Produits exceptionnels | | | | | 3 100 |
| Dotations aux amortissements | | -4 424 | -6 687 | -8 007 | -24 258 |
| <hr/> | | | | | |
| Résultat théorique | | -4 407 | -5 160 | 2 890 | 1 903 |
| <hr/> | | | | | |
| Résultat réel | | -4 407 | -5 160 | 2 890 | 1 903 |

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 4 171 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Ventes de produits finis | 4 060 | 97,34 % |
| Produits des activités annexes | 111 | 2,66 % |
| TOTAL | 4 171 | 100.00 % |

Annexes (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Effectif moyen**

| Catégories de salariés | Salariés | En régie |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Cadres | 9 | |
| Agents de maîtrise & techniciens | | |
| Employés | 2 | |
| Ouvriers | | |
| Apprentis sous contrat | | |
| TOTAL | 11 | 0 |

Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 1 168 E

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant |
|--|--------------|
| <i>Divers - subven. a recevoir(468700)</i> | 1 168 |
| TOTAL | 1 168 |

Charges constatées d'avance = 1 824 E

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-------------------------------------|--------------|
| <i>Assurances(486000)</i> | 803 |
| <i>Frais d'imprimerie(486001)</i> | 1 021 |
| TOTAL | 1 824 |

Charges à payer = 49 636 E

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|--|---------------|
| <i>Fourn.fts non parven(408100)</i> | 15 749 |
| TOTAL | 15 749 |

| Dettes fiscales et sociales | Montant |
|---|---------------|
| <i>Personnel - congés a payer(428200)</i> | 19 376 |
| <i>Ch.soc.dette cong.a(438200)</i> | 7 472 |
| <i>Etat charges a payer(448600)</i> | 7 039 |
| TOTAL | 33 887 |