

ZOOMACOM

## Etats Financiers

Au : 31 Décembre 2012

7 PLACE MARECHAL FOCH

42000 ST ETIENNE

Siret : 48194084900039

## SOMMAIRE

Attestation	1
<b>COMPTES ANNUELS</b>	<b>2</b>
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Règles et méthodes comptables	7
Engagements financiers	9
Crédit-bail	10
Tableau de suivi des fonds associatifs	11
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	12
Immobilisations	13
Amortissements	14
Etat des échéances, créances et dettes Association	15
Liste des filiales et participations	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	17
Produits et charges constatés d'avance	18
Transferts de charges	19
Produits et charges exceptionnels	19
<b>DETAIL DES COMPTES</b>	<b>20</b>
Détail du bilan actif	21
Détail du bilan passif	23
Variation des produits	25
Variation des charges	27
Détail du compte de résultat	29

## ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ZOOMACOM relatifs à la période du 01/01/2012 au 31/12/2012 qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan</b>	<b>:</b>	<b>72 586 Euros</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>:</b>	<b>258 772 Euros</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>:</b>	<b>- 61 105 Euros</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Nous formulons une (des) observation(s) sur le(s) point(s) suivant(s) susceptible(s) d'affecter la cohérence et la vraisemblance des comptes :

Le principe de continuité d'exploitation est retenu, malgré des fonds propres négatifs. La direction a établi des comptes prévisionnels à deux ans, qui permettent de dégager des excédents et de rembourser les financeurs.

Sur la base de nos travaux, et sous réserve de l'incidence de(s) l'observation(s) décrite(s) ci-dessus, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Saint-Etienne,

Le 15 mars 2013

Sébastien DESITTER  
EXPERT-COMPTABLE, Associé



# COMPTES ANNUELS

## BILAN ACTIF

	31/12/2012			31/12/2011
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	793	720	74	443
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	62 922	50 558	12 365	18 789
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations	5 000		5 000	5 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	390		390	3 480
<b>TOTAL (I)</b>	<b>69 106</b>	<b>51 278</b>	<b>17 828</b>	<b>27 712</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	4 309		4 309	4 890
Autres créances	33 416		33 416	106 702
Valeurs mobilières de placement	570		570	570
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	16 463		16 463	6 756
Charges constatées d'avance (3)				
<b>TOTAL (II)</b>	<b>54 758</b>		<b>54 758</b>	<b>118 918</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				120
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>123 863</b>	<b>51 278</b>	<b>72 586</b>	<b>146 749</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF

		31/12/2012	31/12/2011
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise		6 130	6 130
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		6 130	6 130
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		- 14 603	1 046
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		- 61 105	- 15 649
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise		32 000	32 000
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		8 411	9 006
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>- 29 167</b>	<b>32 533</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			6 702
Emprunts et dettes financières divers (3)		15 000	45 000
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		29 282	28 423
Dettes fiscales et sociales		57 470	30 441
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			1 650
Produits constatés d'avance (1)			2 000
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>101 752</b>	<b>114 216</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>72 586</b>	<b>146 749</b>
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>			
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		101 752	114 216
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>			2 828
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		20 435	32 699
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>20 435</b>	<b>32 699</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		236 256	259 510
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		183	1 681
Collectes			
Cotisations		1 896	1 254
Autres produits		3	1
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>258 772</b>	<b>295 144</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		131 496	147 281
Impôts, taxes et versements assimilés		9 285	4 451
Salaires et traitements		116 494	110 582
Charges sociales		41 946	33 428
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		15 184	13 459
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		1 248	776
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>315 653</b>	<b>309 977</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>- 56 881</b>	<b>- 14 832</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		11	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>11</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		1 766	242
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>1 766</b>	<b>242</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>- 1 755</b>	<b>- 242</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>- 58 636</b>	<b>- 15 075</b>

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		1 438	175
Sur opérations en capital		9 846	2 965
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>11 284</b>	<b>3 140</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		10 498	3 714
Sur opérations en capital		3 090	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		165	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>13 753</b>	<b>3 714</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>- 2 469</b>	<b>- 574</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>270 067</b>	<b>298 284</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>331 172</b>	<b>313 933</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>- 61 105</b>	<b>- 15 649</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>- 61 105</b>	<b>- 15 649</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		4 912	5 249
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			



## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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.

Malgré le résultat déficitaire et les difficultés de trésorerie, le principe de continuité d'exploitation a été maintenu au 31 décembre 2012. Si ce principe n'avait pas été appliqué, il aurait fallu passer une charge complémentaire (provision pour dépréciation) sur les immobilisations incorporelles et corporelles. La valeur nette comptable de ces deux postes s'élève à 11 463 €. Il aurait fallu retenir une valeur de vente probable de ces immobilisations. Le montant n'a pas été estimé.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Mobilier	3 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	2 à 3 ans
- Logiciels	1 an

### Participations

Les titres figurant à l'actif, pour 5 000 € correspondent à l'acquisition des parts. Malgré la baisse des capitaux propres, aucune provision n'a été dotée car il s'agit d'un premier exercice exceptionnellement déficitaire; les déficits devraient être absorbés dans les prochains exercices.

### Valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### 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.

### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2.50%

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

### Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 191 heures

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	755
Autres engagements donnés :	
<b>Total (1)</b>	<b>755</b>

*(1) Dont concernant :*

*- les dirigeants*

*- les filiales*

*- les participations*

*- les autres entreprises liées*

*Dont engagements assortis de sûretés réelles*

Engagements reçus	Montant
<b>Total (2)</b>	

*(2) Dont concernant :*

*- les dirigeants*

*- les filiales*

*- les participations*

*- les autres entreprises liées*

*Dont engagements assortis de sûretés réelles*

Engagements réciproques	Montant
<b>Total</b>	

## CREDIT BAIL

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	14 591			14 591	4 912	12 343
Immobilisations en cours						
<b>Total</b>	<b>14 591</b>			<b>14 591</b>	<b>4 912</b>	<b>12 343</b>

Postes du bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	5 160	2 580		7 740		4 912
Immobilisations en cours						
<b>Total</b>	<b>5 160</b>	<b>2 580</b>		<b>7 740</b>		<b>4 912</b>

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	6 130			6 130
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 046		15 649	- 14 603
Résultat de l'exercice	- 15 649	15 649	61 105	- 61 105
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports	32 000			32 000
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	9 006	6 160	6 756	8 411
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>32 533</b>	<b>21 809</b>	<b>83 509</b>	<b>- 29 167</b>

## Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE</b>				
Subvention FEDER	Investissement	18 131	6 756	8 411
<b>Total</b>		<b>18 131</b>	<b>6 756</b>	<b>8 411</b>
<b>AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION</b>				
<b>Total</b>				

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
<b>Total I</b>			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 372		
<b>Total II</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	59 061		8 556
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	59 061		8 556
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	5 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 480		
<b>Total IV</b>	8 480		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>68 913</b>		<b>8 556</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement	(1)			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(11)		793	
<b>Total I</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		4 694	62 922	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>		4 694	62 922	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			5 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 090	390	
<b>Total IV</b>		3 090	5 390	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>8 363</b>	<b>69 106</b>	

## AMORTISSEMENTS

<b>Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</b>	<b>Valeur en début d'ex.</b>	<b>Augment. Dotations</b>	<b>Diminutions Sorties / Rep.</b>	<b>Valeur en fin d'exercice</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement <b>Total I</b>				
Autres immobilisations incorporelles <b>Total II</b>	929	369	579	720
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 272	14 980	4 694	50 558
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	<b>40 272</b>	<b>14 980</b>	<b>4 694</b>	<b>50 558</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>41 202</b>	<b>15 349</b>	<b>5 273</b>	<b>51 278</b>

<b>Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR</b>							
<b>Immobilisations amortissables</b>	<b>DOTATIONS</b>			<b>REPRISES</b>			<b>Mouvements nets amort. à fin d'exercice</b>
	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode dégressif</b>	<b>Amortissement fiscal exceptionnel</b>	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode dégressif</b>	<b>Amortissement fiscal exceptionnel</b>	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établissem. <b>Total I</b>							
Aut. immo. incorp. <b>Total II</b>							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>Total III</b>							
Frais acq. titres part. <b>Total IV</b>							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

<b>Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>	<b>Montant net début d'ex.</b>	<b>Augmen-tations</b>	<b>Dotations ex. aux amort.</b>	<b>Montant net en fin d'ex.</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler	120	- 120		
Primes de remboursement des obligations				



## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
		390	390	
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
		33 416	33 416	
Charges constatées d'avance				
	<b>Total</b>	<b>38 115</b>	<b>38 115</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
	Emprunts et dettes financières diverses (1)	15 000	15 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	29 282	29 282		
	Personnel et comptes rattachés	16 678	16 678		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 756	32 756		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 036	8 036		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	<b>Total</b>	<b>101 752</b>	<b>101 752</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

10 000

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

13 874

## LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A - RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1 - Filiales ( plus de 50% du capital détenu)				
2 - Participations (de 10 à 50% du capital détenu)				
SCOP OPEN SCOP BILAN 31/08/12	46 000	5 869	10,870	- 40 131
<b>B - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1 - Filiales non reprises en A :				
a) françaises				
b) étrangères				
2 - Participations non reprises en A :				
a) françaises				
b) étrangères				

**PRODUITS A RECEVOIR**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	33 297	104 678
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>33 297</b>	<b>104 678</b>

**CHARGES A PAYER**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	- 9	13 427
Dettes fiscales et sociales	2 951	3 815
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>2 942</b>	<b>17 242</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
Produits d'exploitation		2 000
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>		<b>2 000</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
Charges d'exploitation		
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>		

**TRANSFERTS DE CHARGES**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursement frais divers	183
<b>Total</b>	<b>183</b>

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
produits sur exercices antérieurs	1 438	7720000
produits de cession d'actif	3 090	7750000
quote part subvention investissement	6 756	7770000
<b>Total</b>	<b>11 284</b>	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Charges sur exercices antérieurs	10 498	6720000
VNC des éléments d'actif cédés	3 090	6756000
<b>Total</b>	<b>13 588</b>	

# DETAIL DES COMPTES

## DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		
<b>Immobilisations incorporelles</b>		
<b>Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</b>		
20500000 LOGICIELS	793,36	1 372,22
28050000 AMORT. LOGICIELS	- 719,83	- 929,23
<b>Total</b>	<b>73,53</b>	<b>442,99</b>
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>73,53</b>	<b>442,99</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		
21830000 MATERIEL BUREAU & MAT. INFORMA	59 940,90	55 459,41
21840000 MOBILIER	2 981,60	3 601,60
28183000 AMORTIS/ MAT. BUREAU ET INFORM	- 47 890,88	- 38 171,58
28184000 AMORT.MAT & MOBILIER	- 2 666,94	- 2 100,89
<b>Total</b>	<b>12 364,68</b>	<b>18 788,54</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>12 364,68</b>	<b>18 788,54</b>
<b>Immobilisations financières</b>		
<b>Participations</b>		
26100000 PARTS OPEN SCOP	5 000,00	5 000,00
<b>Total</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
<b>Autres immobilisations financières</b>		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	390,00	3 480,00
<b>Total</b>	<b>390,00</b>	<b>3 480,00</b>
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>5 390,00</b>	<b>8 480,00</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>	<b>17 828,21</b>	<b>27 711,53</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		
<b>Créances d'exploitation</b>		
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>		
41100000 Clients débit	4 309,18	4 890,00
<b>Total</b>	<b>4 309,18</b>	<b>4 890,00</b>
<b>Autres créances</b>		
40100100 Fournisseurs débit	118,38	23,92
44870000 SUBV FEDER. A RECEVOIR		71 523,76
46700000 DEBITEURS ET CRED.DI		2 000,00
46870000 PRODUITS À RECEVOIR	33 297,42	33 154,00
<b>Total</b>	<b>33 415,80</b>	<b>106 701,68</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		
50300000 VALEURS MOB DE PLACEMENT	569,86	569,86
<b>Total</b>	<b>569,86</b>	<b>569,86</b>
<b>Disponibilités</b>		
51210000 CREDIT COOPERATIF 602	14 168,48	
51220000 CREDIT COOPERATIF 804	2 250,00	6 750,00
53000000 CAISSE	44,24	6,15
<b>Total</b>	<b>16 462,72</b>	<b>6 756,15</b>

**DETAIL DU BILAN ACTIF**

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
<b>Total créances d'exploitation</b>	<b>54 757,56</b>	<b>118 917,69</b>
<b>Total actif circulant</b>	<b>54 757,56</b>	<b>118 917,69</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>		
48100000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN		120,00
<b>Total</b>		<b>120,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>72 585,77</b>	<b>146 749,22</b>



## DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>		
10250000 LEGS ET DONS AVEC CONTREP IMMO	6 130,00	6 130,00
<b>Total</b>	<b>6 130,00</b>	<b>6 130,00</b>
<b>Report à nouveau</b>		
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEU	- 14 602,54	1 046,04
<b>Total</b>	<b>- 14 602,54</b>	<b>1 046,04</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	<b>- 61 104,77</b>	<b>- 15 648,58</b>
<b>Total fonds propres</b>	<b>- 69 577,31</b>	<b>- 8 472,54</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
<b>Fonds associatif avec droit de reprise</b>		
10340000 APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE	30 000,00	30 000,00
10341000 APPORT AVEC DROIT REPRISE	2 000,00	2 000,00
<b>Total</b>	<b>32 000,00</b>	<b>32 000,00</b>
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>		
13180000 SUBVENT INVESTISSEMENT	18 131,38	11 971,00
13980000 SUBV INVSMT INSCRITE AU RESULT	- 9 720,77	- 2 965,04
<b>Total</b>	<b>8 410,61</b>	<b>9 005,96</b>
<b>Total autres fonds associatifs</b>	<b>40 410,61</b>	<b>41 005,96</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>- 29 166,70</b>	<b>32 533,42</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
16410000 EMPRUNT 13 000 €		3 873,86
51210000 CREDIT COOPERATIF 602		2 828,23
<b>Total</b>		<b>6 702,09</b>
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		
16810000 DAILLY	15 000,00	45 000,00
<b>Total</b>	<b>15 000,00</b>	<b>45 000,00</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
40100000 Fournisseurs crédit	29 290,81	14 996,02
40810000 FOURNISSEURS FACT. NON PARVENU	- 8,67	13 426,71
<b>Total</b>	<b>29 282,14</b>	<b>28 422,73</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS	14 731,34	7 992,36
42820000 PROVISION CONGES PAYES	1 947,12	2 698,69
43100000 SECURITE SOCIALE	27 796,61	11 547,49
43730000 CAISSE DE RETRAITE	3 499,25	2 584,95
43750000 CAISSE DE PREVOYANCE	456,72	351,03
43820000 CH SOCIALES/CONGES PAYES	1 003,55	1 116,46
44700000 TAXE SUR SALAIRES	4 420,00	970,00
44720000 FORMATION CONTINUE	3 615,74	3 180,00
<b>Total</b>	<b>57 470,33</b>	<b>30 440,98</b>
<b>Autres dettes</b>		
41100100 Clients crédit		1 650,00

**DETAIL DU BILAN PASSIF**

		31/12/2012	31/12/2011
		Net	Net
	<b>Total</b>		<b>1 650,00</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>			
48750000 SUBVENTION PERCUE D'AV.			2 000,00
	<b>Total</b>		<b>2 000,00</b>
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>101 752,47</b>	<b>114 215,80</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>72 585,77</b>	<b>146 749,22</b>

## VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Prestations de services</b>				
70620000 PREST. REALISATION PROD	9 120,00	30 999,54	- 21 879,54	- 70,6
70630000 PRDT ACTIVITES FORMATION	6 283,52	1 587,28	4 696,24	295,9
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES AN	5 031,11	112,00	4 919,11	4 392,1
<b>Total</b>	<b>20 434,63</b>	<b>32 698,82</b>	<b>- 12 264,19</b>	<b>- 37,5</b>
<b>Montant net des produits d'exploitation</b>	<b>20 434,63</b>	<b>32 698,82</b>	<b>- 12 264,19</b>	<b>- 37,5</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>				
74120000 SUBVENTIONS DDJS	2 000,00	3 500,00	- 1 500,00	- 42,9
74140000 SUBV CONSEIL GENERAL LOIR	87 000,00	130 022,00	- 43 022,00	- 33,1
74150000 SUBVENTIONS GRAND ROANNE	15 000,00	15 000,00		
74151000 ST ETIENNE METROPOLE	15 000,00	15 000,00		
74160000 SUBVENTIONS VILLE ST ETIE	7 650,00	7 650,00		
74170000 SUBV FEDER	104 190,72	88 338,00	15 852,72	17,9
74180000 SUBV MINISTERE ECOLOGIE	3 600,00		3 600,00	
74190000 CG TERRITOIRE TRANSITION	1 815,26		1 815,26	
<b>Total</b>	<b>236 255,98</b>	<b>259 510,00</b>	<b>- 23 254,02</b>	<b>- 9,0</b>
<b>Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges</b>				
79110000 REMBOURSEMENT ASSURANCES		352,57	- 352,57	- 100,0
79120000 REMBOURSEMENT FRAIS DIVER	182,90		182,90	
79140000 REMBOURSEMENT IJSS		- 777,57	777,57	100,0
79150000 AIDES POLE EMPLOI		2 106,00	- 2 106,00	- 100,0
<b>Total</b>	<b>182,90</b>	<b>1 681,00</b>	<b>- 1 498,10</b>	<b>- 89,1</b>
<b>Cotisations</b>				
75610000 COTISATIONS	1 896,00	1 254,00	642,00	51,2
<b>Total</b>	<b>1 896,00</b>	<b>1 254,00</b>	<b>642,00</b>	<b>51,2</b>
<b>Autres produits</b>				
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION C	2,79	0,65	2,14	329,2
<b>Total</b>	<b>2,79</b>	<b>0,65</b>	<b>2,14</b>	<b>329,2</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>258 772,30</b>	<b>295 144,47</b>	<b>- 36 372,17</b>	<b>- 12,3</b>
<b>Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>				
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	11,10		11,10	
<b>Total</b>	<b>11,10</b>		<b>11,10</b>	
<b>Total des produits financiers</b>	<b>11,10</b>		<b>11,10</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
77200000 PRODUITS S/EXERCICE ANTE	1 438,33	174,63	1 263,70	723,6
<b>Total</b>	<b>1 438,33</b>	<b>174,63</b>	<b>1 263,70</b>	<b>723,6</b>
<b>Sur opérations en capital</b>				
77500000 PRODUITS SUR CESSIONS D'A	3 090,00		3 090,00	
77700000 QUOTE PART SUBV INVEST	6 755,73	2 965,04	3 790,69	127,8
<b>Total</b>	<b>9 845,73</b>	<b>2 965,04</b>	<b>6 880,69</b>	<b>232,1</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>11 284,06</b>	<b>3 139,67</b>	<b>8 144,39</b>	<b>259,4</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>270 067,46</b>	<b>298 284,14</b>	<b>- 28 216,68</b>	<b>- 9,5</b>

**VARIATION DES PRODUITS**

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	61 104,77	15 648,58	45 456,19	290,5
<b>TOTAL GENERAL</b>	331 172,23	313 932,72	17 239,51	5,5



## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés		
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	11,10	
<b>Total</b>	<b>11,10</b>	
<b>Total des produits financiers</b>	<b>11,10</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Intérêts et charges assimilées		
66100000 CHARGES D'INTERET	39,42	225,75
66160000 AGIOS BANCAIRES	1 726,93	16,47
<b>Total</b>	<b>1 766,35</b>	<b>242,22</b>
<b>Total des charges financières</b>	<b>1 766,35</b>	<b>242,22</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>- 1 755,25</b>	<b>- 242,22</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>- 58 635,81</b>	<b>- 15 074,51</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
77200000 PRODUITS S/EXERCICE ANTE	1 438,33	174,63
<b>Total</b>	<b>1 438,33</b>	<b>174,63</b>
Sur opérations en capital		
77500000 PRODUITS SUR CESSIONS D'A	3 090,00	
77700000 QUOTE PART SUBV INVEST	6 755,73	2 965,04
<b>Total</b>	<b>9 845,73</b>	<b>2 965,04</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>11 284,06</b>	<b>3 139,67</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
67120000 AMENDES ET PENALITES		337,90
67200000 CHARGE / EX. ANT.	10 497,57	3 375,84
<b>Total</b>	<b>10 497,57</b>	<b>3 713,74</b>
Sur opérations en capital		
67560000 VAL.COMPTA.IMMOB.FIN.CED.	3 090,00	
<b>Total</b>	<b>3 090,00</b>	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
68710000 DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.	165,45	
<b>Total</b>	<b>165,45</b>	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>13 753,02</b>	<b>3 713,74</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>- 2 468,96</b>	<b>- 574,07</b>
<b>Total des produits</b>	<b>270 067,46</b>	<b>298 284,14</b>
<b>Total des charges</b>	<b>331 172,23</b>	<b>313 932,72</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>- 61 104,77</b>	<b>- 15 648,58</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>- 61 104,77</b>	<b>- 15 648,58</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
61522000	ENTRETIEN DES BATIMENTS		1 076,40
61550000	MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR		325,99
61553000	ENTRETIEN MAT & MOB BURE		119,60
61560000	ENTRETIEN INFORMATIQUE		391,09
61600000	ASSURANCE	2 510,82	1 932,50
61810000	Documentation		410,50
62140000	PERSONNEL EXTER. A L'ENTR	8 977,77	
62200000	HONORAIRES DIVERS		3 366,48
62260000	HONORAIRES EXPERT COMPTAB	3 457,63	3 260,30
62262000	HONORAIRES SOCIAL	1 282,12	1 314,52
62263000	HONORAIRES CAC	4 378,26	2 364,13
62300000	PUBLICITE, COMMUNICATION	2 764,67	179,40
62510000	VOYAGES & DEPLACEMENTS	9 476,79	7 555,94
62570000	FRAIS DE RECEPTION	2 339,46	834,04
62600000	Frais postaux	180,00	207,40
62640000	INTERNET	243,95	892,24
62650000	TELEPHONE FIXE	267,01	602,81
62660000	TELEPHONES MOBILES	1 234,80	1 060,15
62670000	INTERNET MOBILE 3G	613,80	567,83
62690000	SITE HEBERGEMENT MONDE VI	78,85	49,66
62695000	SITES HÉBERGEMENTNOM DOMA	35,88	164,20
62700000	SERVICES BANCAIRES	5 065,27	1 448,40
62810000	COTISATIONS	567,52	185,90
62850000	FORMATIONS		454,48
	<b>Total</b>	<b>131 496,24</b>	<b>147 280,68</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
63110000	TAXES SUR SALAIRES	4 420,00	1 271,00
63330000	FORMATION CONTINUE	3 615,74	3 180,00
63500000	AUTRES IMPOTS TAXES, VSMT	1 248,96	
	<b>Total</b>	<b>9 284,70</b>	<b>4 451,00</b>
<b>Salaires et traitements</b>			
64110000	SALAIRES BRUTS	117 245,66	107 260,06
64118000	INDEMNITE TRANSACTIO		6 200,00
64120000	RÉMUNÉRATION CONGÉS PAYÉS	- 751,57	- 2 878,15
	<b>Total</b>	<b>116 494,09</b>	<b>110 581,91</b>
<b>Charges sociales</b>			
64510000	COTISATIONS URSSAF	29 039,82	22 836,38
64511100	SECURITE SOCIALE AUTEURS		67,00
64530000	COTISATIONS RETRAITE	6 683,02	6 949,36
64540000	COTISATIONS ASSEDIC	5 041,59	4 595,18
64550000	COTIS PREVOYANCE	702,80	
64583000	CHARGES SOC S/ CP	- 112,91	- 1 438,13
64750000	MEDECINE TRAVAIL,PHARMAC	592,02	418,60
	<b>Total</b>	<b>41 946,34</b>	<b>33 428,39</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			
68111000	DOT AMORT A.A.I	369,46	658,94
68112000	DOT AMORT IMMOBILISATION	14 814,20	12 799,89
	<b>Total</b>	<b>15 183,66</b>	<b>13 458,83</b>
<b>Autres charges</b>			
65160000	DROIT D'AUTEUR ET REPRODU	1 240,36	775,39
65800000	AUTRES CHARGES GESTION CO	7,47	0,56
	<b>Total</b>	<b>1 247,83</b>	<b>775,95</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>315 652,86</b>	<b>309 976,76</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>- 56 880,56</b>	<b>- 14 832,29</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Prestations de services</b>		
70620000 PREST. REALISATION PROD	9 120,00	30 999,54
70630000 PRDT ACTIVITES FORMATION	6 283,52	1 587,28
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES AN	5 031,11	112,00
<b>Total</b>	<b>20 434,63</b>	<b>32 698,82</b>
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>20 434,63</b>	<b>32 698,82</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>		
74120000 SUBVENTIONS DDJS	2 000,00	3 500,00
74140000 SUBV CONSEIL GENERAL LOIR	87 000,00	130 022,00
74150000 SUBVENTIONS GRAND ROANNE	15 000,00	15 000,00
74151000 ST ETIENNE METROPOLE	15 000,00	15 000,00
74160000 SUBVENTIONS VILLE ST ETIE	7 650,00	7 650,00
74170000 SUBV FEDER	104 190,72	88 338,00
74180000 SUBV MINISTERE ECOLOGIE	3 600,00	
74190000 CG TERRITOIRE TRANSITION	1 815,26	
<b>Total</b>	<b>236 255,98</b>	<b>259 510,00</b>
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>		
79110000 REMBOURSEMENT ASSURANCES		352,57
79120000 REMBOURSEMENT FRAIS DIVER	182,90	
79140000 REMBOURSEMENT IJSS		- 777,57
79150000 AIDES POLE EMPLOI		2 106,00
<b>Total</b>	<b>182,90</b>	<b>1 681,00</b>
<b>Cotisations</b>		
75610000 COTISATIONS	1 896,00	1 254,00
<b>Total</b>	<b>1 896,00</b>	<b>1 254,00</b>
<b>Autres produits</b>		
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION C	2,79	0,65
<b>Total</b>	<b>2,79</b>	<b>0,65</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>258 772,30</b>	<b>295 144,47</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<b>Autres achats et charges externes</b>		
60400000 ACHAT DE PRESTATIONS	1 018,68	432,04
60410000 ACHAT PRESTATION PRNL	49 982,21	22 665,16
60420000 ACHAT PRESTATIONS CRD	20 204,50	13 814,72
60430000 ACHAT PRESTATIONS DD	3 550,52	9 159,03
60440000 ACHAT PRESTATIONS CRD/PRN		31 105,95
60450000 ACHAT PRESTATIONS PROD	1 528,49	6 134,89
60620000 FOURNITURE EAU		58,16
60630000 FOURN. ENTRET. & PETIT EQ	271,74	505,38
60631500 ACQUIS MAT HORS C.E.	1 777,74	
60635000 PRODUITS ENTRETIEN		1,85
60640000 FOURN. BUR. ET INFO.	1 243,28	2 527,02
60660000 FOURNITURES POUR ACTIVITE		135,79
60680000 CARBURANT	1 276,09	1 710,33
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE		500,00
61110000 SOUS TRAITANCE COWORKING		16 148,09
61200000 REDEVANCES CB PHOTOCOPIEU		295,41
61220000 REDEVANCES CB RENAUL TRAF	4 912,25	4 953,84
61310000 LOCATION VEHICULE		95,00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES		6 697,60
61350000 LOCATIONS DIVERSES	600,00	
61500000 ENTRETIEN REPARATION VEHI	1 656,14	1 576,46



## VARIATION DES CHARGES

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>Salaires et traitements</b>				
64110000 SALAIRES BRUTS	117 245,66	107 260,06	9 985,60	9,3
64118000 INDEMNITE TRANSACTIO		6 200,00	- 6 200,00	- 100,0
64120000 RÉMUNÉRATION CONGÉS PAYÉS	- 751,57	- 2 878,15	2 126,58	73,9
<b>Total</b>	<b>116 494,09</b>	<b>110 581,91</b>	<b>5 912,18</b>	<b>5,3</b>
<b>Charges sociales</b>				
64510000 COTISATIONS URSSAF	29 039,82	22 836,38	6 203,44	27,2
64511100 SECURITE SOCIALE AUTEURS		67,00	- 67,00	- 100,0
64530000 COTISATIONS RETRAITE	6 683,02	6 949,36	- 266,34	- 3,8
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	5 041,59	4 595,18	446,41	9,7
64550000 COTIS PREVOYANCE	702,80		702,80	
64583000 CHARGES SOC S/ CP	- 112,91	- 1 438,13	1 325,22	92,1
64750000 MEDECINE TRAVAIL,PHARMAC	592,02	418,60	173,42	41,4
<b>Total</b>	<b>41 946,34</b>	<b>33 428,39</b>	<b>8 517,95</b>	<b>25,5</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>				
68111000 DOT AMORT A.A.I	369,46	658,94	- 289,48	- 43,9
68112000 DOT AMORT IMMOBILISATION	14 814,20	12 799,89	2 014,31	15,7
<b>Total</b>	<b>15 183,66</b>	<b>13 458,83</b>	<b>1 724,83</b>	<b>12,8</b>
<b>Autres charges</b>				
65160000 DROIT D'AUTEUR ET REPRODU	1 240,36	775,39	464,97	60,0
65800000 AUTRES CHARGES GESTION CO	7,47	0,56	6,91	1 233,9
<b>Total</b>	<b>1 247,83</b>	<b>775,95</b>	<b>471,88</b>	<b>60,8</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>315 652,86</b>	<b>309 976,76</b>	<b>5 676,10</b>	<b>1,8</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>Intérêts et charges assimilées</b>				
66100000 CHARGES D'INTERET	39,42	225,75	- 186,33	- 82,5
66160000 AGIOS BANCAIRES	1 726,93	16,47	1 710,46	10 385,3
<b>Total</b>	<b>1 766,35</b>	<b>242,22</b>	<b>1 524,13</b>	<b>629,2</b>
<b>Total des charges financières</b>	<b>1 766,35</b>	<b>242,22</b>	<b>1 524,13</b>	<b>629,2</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
67120000 AMENDES ET PENALITES		337,90	- 337,90	- 100,0
67200000 CHARGE / EX. ANT.	10 497,57	3 375,84	7 121,73	211,0
<b>Total</b>	<b>10 497,57</b>	<b>3 713,74</b>	<b>6 783,83</b>	<b>182,7</b>
<b>Sur opérations en capital</b>				
67560000 VAL.COMPTA.IMMOB.FIN.CED.	3 090,00		3 090,00	
<b>Total</b>	<b>3 090,00</b>		<b>3 090,00</b>	
<b>Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions</b>				
68710000 DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.	165,45		165,45	
<b>Total</b>	<b>165,45</b>		<b>165,45</b>	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>13 753,02</b>	<b>3 713,74</b>	<b>10 039,28</b>	<b>270,3</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>331 172,23</b>	<b>313 932,72</b>	<b>17 239,51</b>	<b>5,5</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>331 172,23</b>	<b>313 932,72</b>	<b>17 239,51</b>	<b>5,5</b>

## VARIATION DES CHARGES

	31/12/2012	31/12/2011	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
<b>Autres achats et charges externes</b>					
60400000	ACHAT DE PRESTATIONS	1 018,68	432,04	586,64	135,8
60410000	ACHAT PRESTATION PRNL	49 982,21	22 665,16	27 317,05	120,5
60420000	ACHAT PRESTATIONS CRD	20 204,50	13 814,72	6 389,78	46,3
60430000	ACHAT PRESTATIONS DD	3 550,52	9 159,03	- 5 608,51	- 61,2
60440000	ACHAT PRESTATIONS CRD/PRN		31 105,95	- 31 105,95	- 100,0
60450000	ACHAT PRESTATIONS PROD	1 528,49	6 134,89	- 4 606,40	- 75,1
60620000	FOURNITURE EAU		58,16	- 58,16	- 100,0
60630000	FOURN. ENTRET. & PETIT EQ	271,74	505,38	- 233,64	- 46,2
60631500	ACQUIS MAT HORS C.E.	1 777,74		1 777,74	
60635000	PRODUITS ENTRETIEN		1,85	- 1,85	- 100,0
60640000	FOURN. BUR. ET INFO.	1 243,28	2 527,02	- 1 283,74	- 50,8
60660000	FOURNITURES POUR ACTIVITE		135,79	- 135,79	- 100,0
60680000	CARBURANT	1 276,09	1 710,33	- 434,24	- 25,4
61100000	SOUS TRAITANCE GENERALE		500,00	- 500,00	- 100,0
61110000	SOUS TRAITANCE COWORKING		16 148,09	- 16 148,09	- 100,0
61200000	REDEVANCES CB PHOTOCOPIEUR		295,41	- 295,41	- 100,0
61220000	REDEVANCES CB RENAUL TRAF	4 912,25	4 953,84	- 41,59	- 0,8
61310000	LOCATION VEHICULE		95,00	- 95,00	- 100,0
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES		6 697,60	- 6 697,60	- 100,0
61350000	LOCATIONS DIVERSES	600,00		600,00	
61500000	ENTRETIEN REPARATION VEHI	1 656,14	1 576,46	79,68	5,1
61522000	ENTRETIEN DES BATIMENTS		1 076,40	- 1 076,40	- 100,0
61550000	MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR		325,99	- 325,99	- 100,0
61553000	ENTRETIEN MAT & MOB BURE		119,60	- 119,60	- 100,0
61560000	ENTRETIEN INFORMATIQUE		391,09	- 391,09	- 100,0
61600000	ASSURANCE	2 510,82	1 932,50	578,32	29,9
61810000	Documentation		410,50	- 410,50	- 100,0
62140000	PERSONNEL EXTER. A L'ENTR	8 977,77		8 977,77	
62200000	HONORAIRES DIVERS		3 366,48	- 3 366,48	- 100,0
62260000	HONORAIRES EXPERT COMPTAB	3 457,63	3 260,30	197,33	6,1
62262000	HONORAIRES SOCIAL	1 282,12	1 314,52	- 32,40	- 2,5
62263000	HONORAIRES CAC	4 378,26	2 364,13	2 014,13	85,2
62300000	PUBLICITE, COMMUNICATION	2 764,67	179,40	2 585,27	1 441,1
62510000	VOYAGES & DEPLACEMENTS	9 476,79	7 555,94	1 920,85	25,4
62570000	FRAIS DE RECEPTION	2 339,46	834,04	1 505,42	180,5
62600000	Frais postaux	180,00	207,40	- 27,40	- 13,2
62640000	INTERNET	243,95	892,24	- 648,29	- 72,7
62650000	TELEPHONE FIXE	267,01	602,81	- 335,80	- 55,7
62660000	TELEPHONES MOBILES	1 234,80	1 060,15	174,65	16,5
62670000	INTERNET MOBILE 3G	613,80	567,83	45,97	8,1
62690000	SITE HEBERGEMENT MONDE VI	78,85	49,66	29,19	58,8
62695000	SITES HEBERGEMENTNOM DOMA	35,88	164,20	- 128,32	- 78,1
62700000	SERVICES BANCAIRES	5 065,27	1 448,40	3 616,87	249,7
62810000	COTISATIONS	567,52	185,90	381,62	205,3
62850000	FORMATIONS		454,48	- 454,48	- 100,0
	<b>Total</b>	<b>131 496,24</b>	<b>147 280,68</b>	<b>- 15 784,44</b>	<b>- 10,7</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>					
63110000	TAXES SUR SALAIRES	4 420,00	1 271,00	3 149,00	247,8
63330000	FORMATION CONTINUE	3 615,74	3 180,00	435,74	13,7
63500000	AUTRES IMPOTS TAXES, VSMT	1 248,96		1 248,96	
	<b>Total</b>	<b>9 284,70</b>	<b>4 451,00</b>	<b>4 833,70</b>	<b>108,6</b>

TECHNOPÔLE  
17A RUE DE LA PRESSE  
42000 SAINT-ETIENNE  
04 77 25 79 07 TELEPHONE  
04 77 25 40 34 TELECOPIE

## ZOOMACOM

7 Place Maréchal Foch  
Au Comptoir Numérique  
42000 ST ETIENNE

### RAPPORT

### DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### SUR LES COMPTES ANNUELS

### EXERCICE CLOS LE 31/12/2012

Pierre Billet

Frédéric Fournié

Hervé Granet

Raphaël Odin

Benoît Perin

Christophe Perrier

Philippe Perrin

Florence Rochon



SAS au capital de 145 000 euros  
RCS Saint-Etienne 449 532 670 - TVA intracommunautaire FR 38 449 532 670  
Société de Commissaires aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Lyon  
Membre du Groupement Euro Défi

Andrézieux-Bouthéon • Lyon • Saint-Etienne • Sainte-Sigolène • Sury-le-Comtal



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2012

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2012 sur :

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

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

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le maintien du principe de continuité de l'exploitation mentionné dans la note « Conventions comptables » de l'annexe.

.../...

## II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 :

Comme indiqué dans la première partie du présent rapport, la note « conventions comptables » de l'annexe fait état des incertitudes pesant sur la continuité d'exploitation.

Nous avons été conduits à examiner les dispositions envisagées à cet égard.

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous estimons que la note de l'annexe donne une information appropriée sur la situation de l'association au regard de l'incertitude, mentionnée ci-dessus, pesant sur la continuité d'exploitation.

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

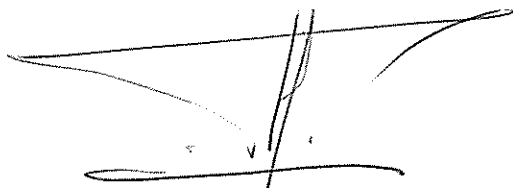
## III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Etienne, le 19 avril 2013

Pour AXENS AUDIT  
*Commissaire aux comptes*



Pierre BILLET  
*Commissaire aux comptes*

## BILAN ACTIF

	31/12/2012			31/12/2011
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	793	720	74	443
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	62 922	50 558	12 365	18 789
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations	5 000		5 000	5 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	390		390	3 480
<b>TOTAL (I)</b>	<b>69 106</b>	<b>51 278</b>	<b>17 828</b>	<b>27 712</b>
Comptes de liaison				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	4 309		4 309	4 890
Autres créances	33 416		33 416	106 702
Valeurs mobilières de placement	570		570	570
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	16 463		16 463	6 756
Charges constatées d'avance (3)				
<b>TOTAL (II)</b>	<b>54 758</b>		<b>54 758</b>	<b>118 918</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				120
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>123 863</b>	<b>51 278</b>	<b>72 586</b>	<b>146 749</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF

		31/12/2012	31/12/2011
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise		6 130	6 130
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		6 130	6 130
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		- 14 603	1 046
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		<b>- 61 105</b>	<b>- 15 649</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise		32 000	32 000
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		8 411	9 006
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>- 29 167</b>	<b>32 533</b>
Comptes de liaison	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			6 702
Emprunts et dettes financières divers (3)		15 000	45 000
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		29 282	28 423
Dettes fiscales et sociales		57 470	30 441
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			1 650
Produits constatés d'avance (1)			2 000
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>101 752</b>	<b>114 216</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>72 586</b>	<b>146 749</b>
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>			
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		101 752	114 216
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>			2 828
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			



## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		20 435	32 699
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>20 435</b>	<b>32 699</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		236 256	259 510
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		183	1 681
Collectes			
Cotisations		1 896	1 254
Autres produits		3	1
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>258 772</b>	<b>295 144</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		131 496	147 281
Impôts, taxes et versements assimilés		9 285	4 451
Salaires et traitements		116 494	110 582
Charges sociales		41 946	33 428
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		15 184	13 459
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		1 248	776
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>315 653</b>	<b>309 977</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>- 56 881</b>	<b>- 14 832</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		11	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>11</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		1 766	242
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>1 766</b>	<b>242</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>- 1 755</b>	<b>- 242</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>- 58 636</b>	<b>- 15 075</b>





## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		1 438	175
Sur opérations en capital		9 846	2 965
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>11 284</b>	<b>3 140</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		10 498	3 714
Sur opérations en capital		3 090	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		165	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>13 753</b>	<b>3 714</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>- 2 469</b>	<b>- 574</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>270 067</b>	<b>298 284</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>331 172</b>	<b>313 933</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>- 61 105</b>	<b>- 15 649</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>- 61 105</b>	<b>- 15 649</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier		4 912	5 249
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			



## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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.

Malgré le résultat déficitaire et les difficultés de trésorerie, le principe de continuité d'exploitation a été maintenu au 31 décembre 2012. Si ce principe n'avait pas été appliqué, il aurait fallu passer une charge complémentaire (provision pour dépréciation) sur les immobilisations incorporelles et corporelles. La valeur nette comptable de ces deux postes s'élève à 11 463 €. Il aurait fallu retenir une valeur de vente probable de ces immobilisations. Le montant n'a pas été estimé.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Mobilier	3 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	2 à 3 ans
- Logiciels	1 an

### Participations

Les titres figurant à l'actif, pour 5 000 € correspondent à l'acquisition des parts. Malgré la baisse des capitaux propres, aucune provision n'a été dotée car il s'agit d'un premier exercice exceptionnellement déficitaire; les déficits devraient être absorbés dans les prochains exercices.

### Valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.



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.

### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en écartant l'application du barème issu de l'ANI du 11 janvier 2008 mais en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2.50%

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

### Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 191 heures

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	755
Autres engagements donnés :	
<b>Total (1)</b>	<b>755</b>

<i>(1) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
--	--

Engagements reçus	Montant
-------------------	---------

<b>Total (2)</b>	
------------------	--

<i>(2) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
--	--

Engagements réciproques	Montant
-------------------------	---------

<b>Total</b>	
--------------	--

## CREDIT BAIL

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	14 591			14 591	4 912	12 343
Immobilisations en cours						
<b>Total</b>	<b>14 591</b>			<b>14 591</b>	<b>4 912</b>	<b>12 343</b>

Postes du bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	5 160	2 580		7 740		4 912
Immobilisations en cours						
<b>Total</b>	<b>5 160</b>	<b>2 580</b>		<b>7 740</b>		<b>4 912</b>

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	6 130			6 130
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 046		15 649	- 14 603
Résultat de l'exercice	- 15 649	15 649	61 105	- 61 105
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports	32 000			32 000
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	9 006	6 160	6 756	8 411
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>32 533</b>	<b>21 809</b>	<b>83 509</b>	<b>- 29 167</b>

## Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE</b>				
Subvention FEDER	Investissement	18 131	6 756	8 411
<b>Total</b>		<b>18 131</b>	<b>6 756</b>	<b>8 411</b>
<b>AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION</b>				
<b>Total</b>				

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 372		
Total II			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	59 061		8 556
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	59 061		8 556
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	5 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 480		
Total IV	8 480		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>68 913</b>		<b>8 556</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		579	793	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		4 694	62 922	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		4 694	62 922	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			5 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 090	390	
Total IV		3 090	5 390	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>8 363</b>	<b>69 106</b>	



## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				Total I
Autres immobilisations incorporelles				Total II
	929	369	579	720
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 272	14 980	4 694	50 558
Emballages récupérables et divers				
	Total III	14 980	4 694	50 558
	40 272	14 980	4 694	50 558
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>41 202</b>	<b>15 349</b>	<b>5 273</b>	<b>51 278</b>

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établissm. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outill. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
Frais acq. titres part. Total IV							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler	120	- 120		
Primes de remboursement des obligations				

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
		390	390	
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
	<b>Total</b>	<b>38 115</b>	<b>38 115</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
	Emprunts et dettes financières diverses (1)	15 000	15 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	29 282	29 282		
	Personnel et comptes rattachés	16 678	16 678		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 756	32 756		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 036	8 036		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	<b>Total</b>	<b>101 752</b>	<b>101 752</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

10 000

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

13 874

## LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A - RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1 - Filiales ( plus de 50% du capital détenu)				
2 - Participations (de 10 à 50% du capital détenu)				
SCOP OPEN SCOP BILAN 31/08/12	46 000	5 869	10,870	- 40 131
<b>B - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1 - Filiales non reprises en A :				
a) françaises				
b) étrangères				
2 - Participations non reprises en A :				
a) françaises				
b) étrangères				



**PRODUITS A RECEVOIR**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2012	31/12/2011
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	33 297	104 678
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>33 297</b>	<b>104 678</b>

**CHARGES A PAYER**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2012	31/12/2011
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	- 9	13 427
Dettes fiscales et sociales	2 951	3 815
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>2 942</b>	<b>17 242</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
Produits d'exploitation		2 000
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>		<b>2 000</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
Charges d'exploitation		
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>		

## TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursement frais divers	183
<b>Total</b>	<b>183</b>

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
produits sur exercices antérieurs	1 438	7720000
produits de cession d'actif	3 090	7750000
quote part subvention investissement	6 756	7770000
<b>Total</b>	<b>11 284</b>	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Charges sur exercices antérieurs	10 498	6720000
VNC des éléments d'actif cédés	3 090	6756000
<b>Total</b>	<b>13 588</b>	

