

# COMPTES ANNUELS

## ASSOC SPY SOINS PALLIATIFS DE

7 Bd Maréchal Foch

89100 SENS

Exercice clos le : 31 décembre 2012

APE : 8730A

SIRET : 48332459600012

AGC YONNE  
35BIS RUE DE LA MALADIERE

Tél : 0386494850

Fax : 0386494831

89000 AUXERRE

E-mail : [contactedi@89.cerfrance.fr](mailto:contactedi@89.cerfrance.fr)

# SOMMAIRE

<b>COMPTES ANNUELS</b>	<b>3</b>
Attestations et rapports	<b>4</b>
Bilan Actif	<b>5</b>
Bilan Passif	<b>6</b>
Compte de résultat	<b>7</b>
<b>DETAIL DES COMPTES</b>	<b>9</b>
Bilan Actif détaillé	<b>10</b>
Bilan Passif détaillé	<b>11</b>
Compte de résultat détaillé	<b>12</b>
<b>ETATS DE GESTION</b>	<b>16</b>
Soldes Intermédiaires de Gestion	<b>17</b>
<b>ANNEXE COMPTABLE</b>	<b>18</b>

**COMPTES ANNUELS**

Dans le cadre de la mission de d'Examen des comptes annuels qui a été exécutée pour le compte de l'association :

**ASSOC SPY SOINS PALLIATIFS DE**  
**Pour l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012**

A l'issue de mes travaux qui ne constituent pas un audit, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la régularité et la sincérité des comptes annuels ni l'image fidèle donnée par ceux-ci du patrimoine, du résultat et de la situation financière de l'association à la fin de cet exercice

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

<b>- Total ressources</b>	<b>503 265,71 €</b>
<b>- Résultat net comptable</b>	<b>21 339,53 €</b>
<b>- Total du bilan</b>	<b>190 783,08 €</b>

Fait à SAINT-CLEMENT  
Le 09/04/2013  
Expert comptable  
POLONI Philippe

# BILAN ACTIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

(c) CERFRANCE Yonne 2010

ACTIF	Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012			01/01/2011 au 31/12/2011
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 735,93	12 735,93		533,27
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	34 076,02	32 953,54	1 122,48	2 891,91
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	240,00		240,00	240,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>47 051,95</b>	<b>45 689,47</b>	<b>1 362,48</b>	<b>3 665,18</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	259,00		259,00	300,00
<b>Créances</b>				
Créances redevables et comptes rattachés	1 825,00		1 825,00	
Autres	169 589,07		169 589,07	696,67
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	12 033,68		12 033,68	120 033,73
<b>Charges constatées d'avance</b>	5 713,85		5 713,85	6 010,42
<b>TOTAL (III)</b>	<b>189 420,60</b>		<b>189 420,60</b>	<b>127 040,82</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>				
<b>Ecarts de conversion actif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>236 472,55</b>	<b>45 689,47</b>	<b>190 783,08</b>	<b>130 706,00</b>

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2012 au 31/12/2012	Du 01/01/2011 au 31/12/2011
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	37 905,06	56 544,45
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	21 339,53	-18 639,39
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	712,41	1 312,40
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>59 957,00</b>	<b>39 217,46</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	26 484,00	
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>26 484,00</b>	
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 275,10	
Emprunts et dettes financières divers		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 685,67	28 916,17
Dettes fiscales et sociales	59 381,31	62 572,37
Redevables créditeurs		
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Instruments de trésorerie</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>104 342,08</b>	<b>91 488,54</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>	(VI)	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>190 783,08</b>	<b>130 706,00</b>

		Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)	7 165,00	3 545,00
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	495 695,71	435 701,64
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		
	Cotisations		
	Autres produits	405,00	526,90
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		<b>503 265,71</b>	<b>439 773,54</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	128 512,59	128 509,99
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 965,44	18 355,44
	Rémunérations du personnel	211 628,17	215 424,57
	Charges sociales	99 184,66	94 900,61
	Dotations aux amortissements et dépréciations	2 302,70	2 637,71
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	193,75		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>		<b>455 787,31</b>	<b>459 828,32</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>		<b>47 478,40</b>	<b>-20 054,78</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	68,46	1 042,44
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>		<b>68,46</b>	<b>1 042,44</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	255,32	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		<b>255,32</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>		<b>-186,86</b>	<b>1 042,44</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	599,99	462,95
	Reprises sur provisions et transferts de charges		

		Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>599,99</b>	<b>462,95</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	68,00	90,00
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	26 484,00	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>26 552,00</b>	<b>90,00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>		<b>-25 952,01</b>	<b>372,95</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (V)</b>			
<b>Impôt sur les bénéfices (VI)</b>			
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE <sup>(I + III + V + VII) -</sup> <sub>(II + IV + VI + VIII + IX + X)</sub></b>		<b>21 339,53</b>	<b>-18 639,39</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>			
<b>ENGAGEMENTS</b>	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>503 934,16</b>	<b>441 278,93</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>482 594,63</b>	<b>459 918,32</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>21 339,53</b>	<b>-18 639,39</b>
<b>PRODUITS</b>	<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>			
<b>CHARGES</b>	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>			
<b>TOTAL</b>		<b>21 339,53</b>	<b>-18 639,39</b>



**DETAIL DES COMPTES**

ACTIF	Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012			01/01/2011 au 31/12/2011
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits similaires	12 735,93	12 735,93		533,27
20500000 CONCES.BREV.LIC.MARQ.LOGICIEL	12 735,93		12 735,93	12 735,93
28050000 AMORT. CONCE.BREV.LIC.LOGIC.		12 735,93	-12 735,93	-12 202,66
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles	34 076,02	32 953,54	1 122,48	2 891,91
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	499,00		499,00	499,00
21820000 MATERIEL TRANSPORT	374,55		374,55	374,55
21830000 MATERIEL BUREAUX INFORMATIQ	28 866,36		28 866,36	28 866,36
21840000 MOBILIER	4 336,11		4 336,11	4 336,11
28181000 AMORT. INSTAL.GLES AGTS DIVERS		499,00	-499,00	-499,00
28182000 AMORT. MATERIEL TRANSPORT		374,55	-374,55	-374,55
28183000 AMORT. MATERIEL BUR ET INFOR		27 827,17	-27 827,17	-26 208,14
28184000 AMORT. MOBILIER		4 252,82	-4 252,82	-4 102,42
<b>Immobilisations Financières</b>				
Autres immobilisations financières	240,00		240,00	240,00
27500000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSE	240,00		240,00	240,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>47 051,95</b>	<b>45 689,47</b>	<b>1 362,48</b>	<b>3 665,18</b>
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>259,00</b>		<b>259,00</b>	<b>300,00</b>
40910000 FOURNIS. AVCES ACPTES VERSES	259,00		259,00	300,00
<b>Créances</b>				
Créances redevables et comptes rattachés	1 825,00		1 825,00	
Autres	169 589,07		169 589,07	696,67
401000002 FOURNISSEURS D E F				54,84
401000003 FOURNISSEURS G H I				600,00
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DU	39,48		39,48	41,83
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	169 549,59		169 549,59	
<b>Disponibilités</b>	<b>12 033,68</b>		<b>12 033,68</b>	<b>120 033,73</b>
51200000 C.A. OPALE				89 103,48
51230000 BANQUE POSTALE				8 499,90
51231000 CA DONS 116764	11 834,87		11 834,87	
51232000 CA LIVRET A	198,81		198,81	
51240000 BANQUE				22 430,35
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>5 713,85</b>		<b>5 713,85</b>	<b>6 010,42</b>
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	5 713,85		5 713,85	6 010,42
<b>TOTAL (III)</b>	<b>189 420,60</b>		<b>189 420,60</b>	<b>127 040,82</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>236 472,55</b>	<b>45 689,47</b>	<b>190 783,08</b>	<b>130 706,00</b>

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2012 au 31/12/2012	Du 01/01/2011 au 31/12/2011
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Report à nouveau	37 905,06	56 544,45
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	37 905,06	56 544,45
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	21 339,53	-18 639,39
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	712,41	1 312,40
13100000 SUBVENTIONS EQUIPEMENT	2 200,00	2 200,00
13110000 SUBVENTION ETAT		2 200,00
13900000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	-1 487,59	-887,60
<b>TOTAL (I)</b>	<b>59 957,00</b>	<b>39 217,46</b>
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	26 484,00	
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	26 484,00	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>26 484,00</b>	
<b>Fonds dédiés</b>		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 275,10	
51224000 BANQUE CREDIT AGRICOLE	15 260,20	
51810000 INTERETS COURUS A PAYER	14,90	
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs	1 550,74	8 080,48
Dettes fournisseurs factures non parvenues	28 134,93	20 835,69
Dettes fiscales et sociales	59 381,31	62 572,37
42820000 PERSONNEL DETTES CONGES PAYES	19 359,00	14 919,00
43100000 U.R.S.S.A.F	23 661,00	29 990,00
43700000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	5 161,31	7 775,37
43820000 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	9 262,00	6 602,00
44710000 TAXES SUR SALAIRES	1 938,00	3 286,00
<b>Dettes diverses</b>		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>104 342,08</b>	<b>91 488,54</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>	<b>(VI)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>190 783,08</b>	<b>130 706,00</b>

	Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	7 165,00	3 545,00
70800000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	7 165,00	3 545,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	495 695,71	435 701,64
74000000 SUBVENTIONS EXPLOITATION	495 695,71	435 701,64
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		
Cotisations		
Autres produits	405,00	526,90
75800000 PRO DIVERS GESTION COURANTE		1,90
75810000 ADHESIONS	405,00	525,00
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>503 265,71</b>	<b>439 773,54</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achat de marchandises		
Variation des stocks de marchandises		
Achats stockés d'approvisionnements		
Variation des stocks d'approvisionnements		
Autres charges externes	128 512,59	128 509,99
60613000 EDF	844,00	844,72
60614100 GAS OIL VEHICULES UTILITAIRES	2 892,64	2 516,66
60630000 PETIT EQUIP. ET OUTILLAGE	106,05	2 787,41
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 213,51	4 649,73
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	4 351,00	4 256,00
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	8 771,01	6 129,77
61350100 MODUS BN-807-TK	3 475,44	2 083,41
61350200 MODUS BR-332-XZ	3 475,44	1 448,10
61351100 MODUS 5234TJ89		452,32
61351200 MODUS 5956TJ89		1 347,45
61351500 LOC MODUS BA-135-SQ	3 540,00	3 540,00
61351600 LOC MODUS BA-117-SQ	3 480,60	3 480,60
61351700 LOC MODUS BJ-794-BQ	3 548,64	3 010,01
61520000 ENTRETIEN REPAR.S/BIENS IMMOB.	1 622,00	1 587,00
61550000 ENTRET REPAR. /BIENS MOBILIERS	661,41	2 810,04
61560000 MAINTENANCE	1 298,96	1 298,96
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	716,14	641,60
61620000 ASS MODUS BN-807-TK	530,36	551,63
61630000 ASS MODUS BJ-794-BQ	592,36	574,81
61640000 ASS MODUS BA-117-SQ	600,49	592,45
61650000 ASS MODUS BA-135-SQ	600,49	602,03
61670000 ASS MODUS BR-332-XS	536,72	224,18
61700000 ETUDES ET RECHERCHES		808,50
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	682,20	186,72
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	442,59	630,79
61850000 FRAIS COLLOC SEM CON	3 150,33	885,00
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	50 317,77	51 935,94
62250000 REMUNERATION AFFACTURAGE	2 700,00	1 200,00
62260000 HONORAIRES	17 489,73	12 649,39
62310000 PUBLICITE ANNONCES	28,70	2 941,78
62340000 CADEAUX CLIENTELE	492,50	268,97
62380000 POURBOIRES, DIVERS		40,00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 547,86	5 756,19

	Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
62610000 TELEPHONE FRANCE TELECOM	1 167,06	5 582,67
62610100 TREO	2 045,21	
62610200 INTERNET	534,90	
62620000 AFFRANCHISSEMENTS	832,77	
62710000 FRAIS S/TITRES	223,71	43,16
62810000 COTISATIONS		152,00
Impôts, taxes et versements assimilés	13 965,44	18 355,44
63110000 TAXE SUR SALAIRES	12 770,00	13 094,00
63330000 FORMATION PROFESS. CONTINUE	1 145,44	5 211,44
63540000 DROITS ENREGIST ET TIMBRES	50,00	50,00
Rémunérations du personnel	211 628,17	215 424,57
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	208 261,96	209 791,82
64120000 CONGES PAYES DIRECT	4 440,00	5 632,75
64140000 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	-1 073,79	
Charges sociales	99 184,66	94 900,61
64510000 COTISSATIONS URSSAF	71 149,16	71 584,43
64530000 COTISATIONS RETRAITE COMPL	21 495,50	21 252,37
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	1 686,00	
64710000 PRESTATIONS DIRECTES	974,00	2 063,81
64800000 AURES CHARGES DE PERSONNEL	3 880,00	
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 302,70	2 637,71
68110000 DOT. AMORT. IMMO. INCORP+CORP.	2 302,70	2 637,71
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	193,75	
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	193,75	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>455 787,31</b>	<b>459 828,32</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>47 478,40</b>	<b>-20 054,78</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	68,46	1 042,44
76800000 AUTRE PRODUIT FINANCIERS	68,46	1 042,44
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>68,46</b>	<b>1 042,44</b>

	Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	255,32	
66160000 INTERETS BANCAIRES	255,32	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>255,32</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>-186,86</b>	<b>1 042,44</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	599,99	462,95
77700000 QUOTE SUBV INV VIREE RESUL EX.	599,99	462,95
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>599,99</b>	<b>462,95</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	68,00	90,00
67120000 AMENDES ET PENALITES	68,00	90,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	26 484,00	
68750000 DOTATIONS PROVISIONS EXCEPT.	26 484,00	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>26 552,00</b>	<b>90,00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-25 952,01</b>	<b>372,95</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (V)</b>		
<b>Impôt sur les bénéfices (VI)</b>		
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b> $\frac{(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)}$	<b>21 339,53</b>	<b>-18 639,39</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>		
<b>ENGAGEMENTS</b>		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>503 934,16</b>	<b>441 278,93</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>482 594,63</b>	<b>459 918,32</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>21 339,53</b>	<b>-18 639,39</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>PRODUITS</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		

	Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
<b>CHARGES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>21 339,53</b>	<b>-18 639,39</b>

**ETATS DE GESTION**



	Du 01/01/12 Au 31/12/12	en %	Du 01/01/11 Au 31/12/11	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>7 165,00</b>	<b>100,00</b>	<b>3 545,00</b>	<b>100,00</b>
Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises vendues				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
<b>Taux de marge commerciale</b>				
Production vendue	7 165,00	100,00	3 545,00	100,00
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée				
+ Autres				
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>7 165,00</b>	<b>100,00</b>	<b>3 545,00</b>	<b>100,00</b>
+ Cotisations et dons				
+ Subventions d'exploitation	495 695,71		435 701,64	
- Consommation en provenance des tiers	128 512,59		128 509,99	
- Subventions accordées				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>374 348,12</b>		<b>310 736,65</b>	
- Impôts, taxes et versements assimilés	13 965,44	194,91	18 355,44	517,78
- Charges de personnel	310 812,83		310 325,18	
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>49 569,85</b>	<b>691,83</b>	<b>-17 943,97</b>	<b>-506,18</b>
+ Produits de gestion courante	405,00	5,65	526,90	14,86
- Charges de gestion courante	193,75	2,70		
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles	68,00	0,95	90,00	2,54
- Provisions à caractère de charges	26 484,00	369,63		
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>23 229,10</b>	<b>324,20</b>	<b>-17 507,07</b>	<b>-493,85</b>
+ Produits financiers	68,46	0,96	1 042,44	29,41
- Charges financières	255,32	3,56		
+ Résultat sur cessions d'actifs				
+ Provisions financières				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>23 042,24</b>	<b>321,59</b>	<b>-16 464,63</b>	<b>-464,45</b>
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>23 042,24</b>	<b>321,59</b>	<b>-16 464,63</b>	<b>-464,45</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements	2 302,70	32,14	2 637,71	74,41
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions				
+ Reprises sur provisions				
- Dotations aux fonds dédiés				
+ Reprises aux fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virée au résultat	599,99	8,37	462,95	13,06
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>21 339,53</b>	<b>297,83</b>	<b>-18 639,39</b>	<b>-525,79</b>

**ANNEXE COMPTABLE**

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 190 783,08 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 21 339,53 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 03/04/2013.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2012 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10, 2003-07 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

## Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

## **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

### **Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

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

- Installations générales	3 ANS ans
- Matériel de bureau et informat	DE 2 A 5 ANS ans
- Mobilier	DE 3 A 5 ANS ans

## **Provisions réglementées**

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent UN LITIGE PRUD'HOMAL EN COURS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	<b>TOTAL I</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>	<b>12 736</b>			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Instal.géné., agencts & aménagts const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers		499		
		Matériel de transport		375		
Matériel de bureau & info., mobilier			33 202			
	Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		<b>TOTAL III</b>	<b>34 076</b>			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		240			
		<b>TOTAL IV</b>	<b>240</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>47 052</b>			

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	<b>TOTAL I</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL II</b>			<b>12 736</b>	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			499	
		Matériel de transport			375	
Mat.bureau, info., mob.				33 202		
	Emballages récup. div.					
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		<b>TOTAL III</b>			<b>34 076</b>	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			240		
		<b>TOTAL IV</b>			<b>240</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>					<b>47 052</b>	

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement <b>TOTAL</b>					
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>		12 203	533		12 736
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	499			499
	Matériel de transport	375			375
	Mat. bureau et informatique, mob.	30 311	1 769		32 080
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>31 184</b>	<b>1 769</b>		<b>32 954</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>43 387</b>	<b>2 303</b>		<b>45 689</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements <b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles <b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Immo. corpor.	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
Emballages récup. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

**ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières	240		240
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 825	1 825	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés	39	39	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	169 550	169 550		
Charges constatées d'avance	5 714	5 714		
<b>TOTAUX</b>		<b>177 368</b>	<b>177 128</b>	<b>240</b>
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	15 275	15 275		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		29 686	29 686		
Personnel & comptes rattachés		19 359	19 359		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		38 084	38 084		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	1 938	1 938		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>104 342</b>	<b>104 342</b>		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				